

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: BTF SPV1 OÜ

registrikood: 10817564

tänavanimi: Sakala tn 16a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10141

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

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 1 056 718 eurot. Puhaskasum oli 145 427 eurot. Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot.

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

2015. aastal jätkab BTF SPV1 OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 226	2 535	2
Nõuded ja ettemaksed	62	0	3
Kokku käibevara	1 288	2 535	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 055 430	0	4
Kokku põhivara	1 055 430	0	
Kokku varad	1 056 718	2 535	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	73	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	188 000	0	5, 10
Võlad ja ettemaksed	13 103	0	6, 10
Kokku pikaajalised kohustused	201 103	0	
Kokku kohustused	201 176	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	7
Ülekurss	707 480	0	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35	34	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 427	1	
Kokku omakapital	855 542	2 535	
Kokku kohustused ja omakapital	1 056 718	2 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5	11	
Muud äritulud	181 360	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 576	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 143	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	165 646	1	
Intressikulud	-20 683	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	464	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 427	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 427	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	165 646	1	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 530	0	
Muud korrigeerimised	-176 830	0	
Kokku korrigeerimised	-181 360	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 703	1	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-899 000	0	4
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	24 930	0	4
Laekunud intressid	464	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-873 606	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	0	5, 10
Saadud laenude tagasimaksed	-112 000	0	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 487	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	888 000	2 487	
Kokku rahavood	-1 309	2 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 535	47	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 309	2 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 226	2 535	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	13	0	34	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1	1
Emiteeritud osakapital	2 487	0	0	2 487
31.12.2013	2 500	0	35	2 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	145 427	145 427
Muutused muudest omanike sisse maksetest	100	707 480	0	707 580
31.12.2014	2 600	707 480	145 462	855 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF SPV1 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. 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 arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud erapooletuid hindajaid.

Finantskohustused

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.

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 (emettevõtte) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	1 220	2 535
Kassa	6	0
Kokku raha	1 226	2 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62
Kokku nõuded ja ettemaksed	62	62

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Ostud ja parendused	899 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	176 830
Müügid	-20 400
31.12.2014	1 055 430

	2014	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	24 930	

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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	188 000		188 000		6,5%	EUR	31.01.2019	10
Pikaajalised laenud kokku	188 000		188 000					
Laenukohustused kokku	188 000		188 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	73	73	0	
Muud võlad	13 103	0	13 103	10
Intressivõlad	13 103	0	13 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 176	73	13 103	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund - 2 600.00 EUR 05.05.2014 suurendati osakapitali 100 euro võrra, millega seoses tekkis ülekurs 707 480 eurot. Osakapitali suurendamine tehti laenukohustuse ja seni kogunenud intresside arvelt.		

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 530	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	176 830	0
Kokku muud äritulud	181 360	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	201 103	0

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	1 000 000	112 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 591	0	0

Juhatusel liikmetele aruandlusperioodil tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2015

BTF SPV1 OÜ (registrikood: 10817564) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	19.04.2015
INDREK MINKA	Juhatuse liige	19.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 427
Kokku	145 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 462
Kokku	145 462

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