

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

ärinimi: BTF2 Alfa OÜ

registrikood: 10817340

tänavanimi: Tartu mnt 25

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BTF2 Alfa 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 eurot 2 016 170 (2018: 1 913 567 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 44 461 eurot (2018: kasum 67 495 eurot). Ettevõtte tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2018: 5 eurot).

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

Järgmisel majandusaastal jätkab BTF2 Alfa OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 085	65 228	2
Nõuded ja ettemaksed	15 053	14 244	3
Kokku käibevarad	18 138	79 472	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 998 032	1 834 095	5
Kokku põhivarad	1 998 032	1 834 095	
Kokku varad	2 016 170	1 913 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 460	2 063	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 460	2 063	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 525 000	1 560 000	6,12
Võlad ja ettemaksed	286 141	193 396	7, 13
Kokku pikaajalised kohustised	1 811 141	1 753 396	
Kokku kohustised	1 813 601	1 755 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Ülekurss	23 500	23 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 008	64 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 461	67 495	
Kokku omakapital	202 569	158 108	
Kokku kohustised ja omakapital	2 016 170	1 913 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Müügitulu	5	5	9
Muud äritulud	158 182	179 516	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 669	-5 025	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 313	-5 607	
Ärikasum (kahjum)	143 205	168 889	
Intressikulud	-98 745	-101 401	
Muud finantstulud ja -kulud	1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 461	67 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 461	67 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	143 205	168 889	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-149 876	-170 370	10
Kokku korrigeerimised	-149 876	-170 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-809	-594	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	397	208	
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 082	-1 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-14 061	-20 977	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 061	-20 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	0	12
Saadud laenude tagasimaksed	-60 000	0	12
Makstud intressid	-6 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 000	0	
Kokku rahavood	-62 143	-22 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 228	88 065	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62 143	-22 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 085	65 228	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2017	2 600	23 500	64 513	90 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	67 495	67 495
30.09.2018	2 600	23 500	132 008	158 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 461	44 461
30.09.2019	2 600	23 500	176 469	202 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Alfa OÜ (edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna 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 laekuv 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 kuuluv 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 aruandekuupäevast.

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

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

- (a) ettevõtet valitseva osapoole (emaettevõtte) nimetus;
- (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) saldod seotud osapooltega aruandekuupäeva seisuga;
- (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Pangakontod	3 085	65 228
Kokku raha	3 085	65 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 093	14 093	4
Ettemaksed	960	960	
Tulevaste perioodide kulud	960	960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 053	15 053	
	30.09.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 366	13 366	4
Ettemaksed	878	878	
Tulevaste perioodide kulud	878	878	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 244	14 244	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2019		30.09.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	68	0	31	0
Maamaks	0	1 796	0	1 606
Ettemaksukonto jääk	14 025		13 335	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 093	1 796	13 366	1 606

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2017	1 642 748
Ostud ja parendused	20 977
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	170 370
30.09.2018	1 834 095
Ostud ja parendused	14 061
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	149 876
30.09.2019	1 998 032

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 1 998 032 eurot. Sõltumatu eksperdi hinnang kinnisvarainvesteeringute õiglasele väärtusele on tehtud turumeetodi alusel, võttes arvesse metsamaa kinnistute karakteristikuid ja Eesti metsamaa kinnistute turuhinda.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 525 000	0	1 525 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 525 000	0	1 525 000	0				
Laenukohustised kokku	1 525 000	0	1 525 000	0				

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 560 000	0	1 560 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 560 000	0	1 560 000	0				
Laenukohustised kokku	1 560 000	0	1 560 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	664	664	0	
Maksuvõlad	1 796	1 796	0	4
Muud võlad	286 141	0	286 141	
Intressivõlad	286 141	0	286 141	12
Kokku võlad ja ettemaksed	288 601	2 460	286 141	

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	457	457	0	
Maksuvõlad	1 606	1 606	0	4
Muud võlad	193 396	0	193 396	
Intressivõlad	193 396	0	193 396	12
Kokku võlad ja ettemaksed	195 459	2 063	193 396	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2019 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 600.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5	5
Kokku müügitulu	5	5
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	5
Kokku müügitulu	5	5

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	149 876	170 370
Tulu sihtfinantseerimisest	8 306	9 146
Kokku muud äritulud	158 182	179 516

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2019		30.09.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 811 141	0	1 753 396
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	345	0	84

01.10.2018 - 30.09.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Birdeye Timber Fund 2	25 000	-60 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Ostud ja müügid

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 431	1 130

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2019 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 811 486 eurot (30.09.2018 1 753 480 eurot), millest on pikaajaline laen 1 525 000 eurot (30.09.2018: 1 560 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 286 141 eurot (30.09.2018: 193 396 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruande aastal saadud laenult intresse summas 98 745 (2018: 101 401 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2019

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	11.12.2019
INDREK MINKA	Juhatuse liige	11.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 461
Kokku	176 469
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 469
Kokku	176 469

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