



AS BIRDEYE CAPITAL

2020 MAJANDUSAASTA ARUANNE

Sisukord

AS Birdeye Capital lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise 2020. 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. Raha ja raha ekvivalendid.....	11
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad	11
Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5. Muud investeerimisfondid	12
Lisa 6. Muud finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 8. Muud võlad	13
Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.....	13
Lisa 10. Aktsiakapital	13
Lisa 11. Teenustasutulu	13
Lisa 12. Teenustasukulu.....	13
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14. Kasutusrent.....	14
Lisa 15. Tööjõukulud.....	14
Lisa 16. 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

Tartu mnt 25
10117 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

KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
10117 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon: (+372) 626 8700
E-post: kpmg@kpmg.ee

Aruandeperioodi algus ja lõpp

1. jaanuar 2020. a – 31. detsember 2020. a

Tegevusaruanne

AS Birdeye Capital (edaspidi „Birdeye Capital“) on Eesti Finantsinspektsiooni järelevalve alla kuuluv fondivalitseja. Birdeye Capitali põhitegevus on Eesti metsamaasse investeerivate investeerimisfondide Birdeye Timber Fund, Birdeye Timber Fund 2 ja Birdeye Timber Fund 3 valitsemine.

Birdeye Capital asutati 2013. aastal ning alustas aktiivset äritegevust 2014. aasta jaanuaris, mil alustas tegevust Birdeye Timber Fund. 2016. aasta oktoobris alustas tegevust Birdeye Timber Fund 2 ja 2020. aasta oktoobris alustas tegevust Birdeye Timber Fund 3. Birdeye Capitali valitsetavad fondid on Eesti Finantsinspektsiooni järelevalve all olevad investeerimisfondid, mis investeerivad Eestis asuvasse metsamaasse. Fondide eesmärk on luua fondide osakuomanikele lisaväärtust Eesti metsamaasse investeerimise ja investeerimise heaperemeheliku ja jätkusuutliku haldamise kaudu. Birdeye Capitali teenustasutulu oli aruandeperioodil 532 tuhat eurot ja puhaskasum oli 355 tuhat eurot (2019: vastavalt 355 tuhat eurot ja 189 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud Birdeye Capitali käesoleva aruandeperioodi kohta on järgnevad:

Keskmine omakapitali tootlikkus (puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital) = 82,1% (2019: 54,7%)
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / teenustasutulu) = 66,7% (2019: 53,2%)

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.

Birdeye Capitali makromajanduslik- ja tegevuskeskkond oli aruandeperioodil mõjutatud COVID-19 pandeemiast. Vaatamata muutustele majanduskeskkonnas suutis ettevõtte aruandeaastal täida seatud eesmärgid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvalt ei kaasne ettevõtte riskide, vastavaid mõjusid aruandeperioodil ei esinenud. Ettevõtte majandustegevus ei ole hooajaline.

2021. aastal plaanib Birdeye Capital jätkata metsamaasse investeerivate fondide valitsemist. Eesmärk on suurendada Birdeye Timber Fund 3 varade mahtu kasumliku investeerimistegevuse ja täiendava kapitali kaasamise kaudu. Birdeye Capitali valitsetavate fondide metsamaa omab rahvusvaheliselt tunnustatud jätkusuutliku metsamajandamise PEFC sertifikaati.

Tallinnas, 26. veebruaril 2021. a

Sander Pullerits
Juhatuse esimees

Raamatupidamise 2020. a majandusaasta aruanne

Bilanss

Eurodes	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
VARAD			
Raha ja raha ekvivalendid	2	71 298	7 524
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded klientide vastu	16	240 450	137 398
Muud nõuded ja ettemaksed	4	8 669	8 328
Nõuded ja ettemaksed kokku		249 119	145 726
Finantsinvesteeringud			
Muud investeerimisfondid	5	169 440	158 028
Finantsinvesteeringud kokku		169 440	158 028
Materiaalne põhivara	7	26 106	59 227
VARAD KOKKU		515 963	370 505
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	3	7	2
Muud võlad	8	1 442	20 844
Võlad ja ettemaksed kokku		1 449	20 846
Omakapital			
Aktsiakapital	10	137 000	137 000
Kohustuslik reservkapital		16 628	16 628
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		6 031	7 122
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		354 855	188 909
Omakapital kokku		514 514	349 659
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		515 963	370 505

Kasumiaruanne

Eurodes	Lisa	2020	2019
Teenustasutulu	11	532 165	355 360
Teenustasukulu	12	-800	-800
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		5	847
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	5	8 912	5 805
Finantstulud ja -kulud kokku		8 917	6 652
Tegevuskulud			
Palgakulu	15	0	-12 755
Sotsiaalmaksud	15	0	-4 209
Mitmesugused tegevuskulud	13	-126 335	-106 168
Tegevuskulud kokku		-126 335	-123 132
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-7 327	-10 367
Muud äritulud		735	1 196
Muud ärikulud		0	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		407 355	228 909
Tulumaks		-52 500	-40 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		354 855	188 909

Rahavoogude aruanne

Eurodes	Lisa	2020	2019
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeperioodi kasum		354 855	188 909
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	7	7 327	10 367
Intressitulu		-5	-847
Kasum põhivara müügist	7	-206	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	5	-8 912	-5 805
Tulumaks		52 500	40 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-103 393	-14 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		603	-87
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		302 769	218 457
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud finantsinvesteeringute ostul		-2 500	-100 035
Laekunud finantsinvesteeringute müügil		0	1 065
Tähtajaliste hoiuste sulgemine		0	60 000
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	7	0	-516
Laekunud materiaalse põhivara müügist		26 000	0
Laekunud intressid		5	2 136
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		23 505	-37 350
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenud	16	3 000	40 000
Võetud laenude tagasimaksed	16	-3 000	-40 000
Väljamaksed aktsiakapitalist	10	-210 000	-160 000
Tulumaks		-52 500	-40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-262 500	-200 000
RAHAVOOD KOKKU		63 774	-18 893
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi alguses		7 524	26 417
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi lõpus	2	71 298	7 524

Omakapitali muutuste aruanne

Eurodes	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	Kokku
31.12.2018	137 000	16 628	5 939	181 183	340 750
Aruandeaasta kasumi jagamine	0	0	181 183	-181 183	0
Aktiikapitali suurendamine	180 000	0	-180 000	0	0
Aktiikapitali vähendamine	-180 000	0	0	0	-180 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	188 909	188 909
31.12.2019	137 000	16 628	7 122	188 909	349 659
Aruandeaasta kasumi jagamine	0	0	188 909	-188 909	0
Aktiikapitali suurendamine	190 000	0	-190 000	0	0
Aktiikapitali vähendamine	-190 000	0	0	0	-190 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	354 855	354 855
31.12.2020	137 000	16 628	6 031	354 855	514 514

Täiendav informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete muutuste kohta on esitatud Lisas 9 ja 10.

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Birdeye Capital (edaspidi „Ettevõte“) 2020. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes investeerimisfondide seadusest, mida täiendavad rahandusministri määrused, ning Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad 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 31.01.2017 määruses „Finantsinspeksioonile esitatavate fondivalitseja aruannete sisu, koostamise alused ja esitamise ning fondivalitseja 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 arvestuspõhimõte „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 tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

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. Soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased.

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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, rahaturufondi osakuid ja paigutusi muudesse ülikviidsetesse fondidesse.

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 nüüdiseväärtusest. 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 3-5 aastat,
- mööbli, inventari puhul 5 aastat,
- masinate puhul kuni 13 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 aruandekuupäeval 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 neto müügihind ja kasutusväärtus. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandepäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

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. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte:

- aktsionärid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted,
- tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted,
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Nõudmiseni hoiused	71 298	7 524
Kokku raha ja raha ekvivalendid	71 298	7 524

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Maksuvõlad		
Käibemaksuvõlg	7	2
Kokku maksuvõlad	7	2

Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Muud nõuded	8 669	8 328
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	8 669	8 328

Lisa 5. Muud investeerimisfondid

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Muud investeerimisfondid	169 440	158 028
Kokku muud investeerimisfondid	169 440	158 028

Muud investeerimisfondid on kajastatud nende õiglasest väärtusest, mille aluseks on turuhind. Muude investeerimisfondide turuväärtuse muutus aruandeaastal oli 8 912 eurot.

Lisa 6. Muud finantsinvesteeringud

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Muud finantsinvesteeringud	2 500	0
Kokku muud finantsinvesteeringud	2 500	0

Lisa 7. Materiaalne põhivara

Eurodes	IT seadmed	Kontori sissease	Muud seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2018	8 010	51 628	39 399	99 037
Soetamine	516	0	0	516
Maha kandmine	0	0	999	999
31.12.2019	8 526	51 628	38 400	98 554
Soetamine	0	0	0	0
Maha kandmine	1 892	0	38 400	40 292
31.12.2020	6 634	51 628	0	58 262
Akumuleeritud kulum				
31.12.2018	5 595	14 221	10 143	29 959
Arvestatud kulum	1 412	5 968	1 988	9 368
31.12.2019	7 007	20 189	12 131	39 327
Arvestatud kulum	1 044	5 809	474	7 327
Arvestatud kulumi korrigeerimine	-1 892	-1	-12 605	-14 498
31.12.2020	6 159	25 997	0	32 156
Jääkmaksumus				
31.12.2019	1 519	31 439	26 269	59 227
31.12.2020	475	25 631	0	26 106

Lisa 8. Muud võlad

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Registripidamise tasude võlgnevus	800	200
Võlgnevus kaupade ja teenuste eest	642	644
Muud võlad kokku	0	20 000
Muud võlad kokku	1 442	20 844

Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust, mis kaasneks dividendide või muude kasumieraldiste väljamaksega. Ettevõtte aruandeperioodi kasum moodustas 31. detsembri 2020 seisuga 354 855 eurot (31.12.2019: 188 909 eurot). Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustab ettevõtte kahjumi katmiseks ja aktsiakapitali suurendamiseks reservkapitali, mille suurus on 1/10 aktsiakapitali suurusest. Ettevõtte reservkapital moodustab seisuga 31. detsember 2020 üle 1/10 aktsiakapitali suurusest, mistõttu ei ole vajalik eraldise kandmine reservkapitali.

Seisuga 31.12.2020 moodustas maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks jaotamata kasumist väljamaksmisel dividendidena 72 177 eurot, lähtudes eeldusest, et väljamakstavate dividendide ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse summa kokku ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.

Seisuga 31.12.2019 moodustas maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kohustusliku reservkapitali eraldise tegemise järgselt jaotamata kasumist väljamaksmisel dividendidena 39 206 eurot, lähtudes eeldusest, et väljamakstavate dividendide ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse summa kokku ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 10. Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2020 oli Ettevõtte aktsiakapital 137 000 eurot (31.12.2019: 137 000 eurot), mis jagunes 137 000 aktsiaks nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta. Ettevõtte emiteeris aruandeperioodil uusi aktsiaid fondi emissiooni teel jaotamata kasumi arvel 11.03.2020 koguses 190 000 aktsiat nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta summas 190 000 eurot. Lisaks vähendas Ettevõtte aktsiakapitali aktsiate tühistamise teel 26.03.2020 koguses 190 000 aktsiat nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta summas 190 000 eurot. Seisuga 31.12.2020 oli Ettevõttel kaks aktsionäri, aktsionäride struktuur aruandeperioodil ei muutunud.

Lisa 11. Teenustasutulu

Eurodes	2020	2019
Investeeringufondide valitsemistasud	532 165	355 360
Teenustasutulu kokku	532 165	355 360

Teenustasutulu tekkimise koht oli Eesti ja teenustasutulu tekkis täielikult investeerimisfondide valitsemisest (EMTAK 66301 Fondide valitsemine). Täiendav informatsioon teenustasutulu kohta on esitatud Lisas 16.

Lisa 12. Teenustasukulu

Eurodes	2020	2019
Registripidamine	800	800
Teenustasukulu kokku	800	800

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

Eurodes	2020	2019
Kontori ülalpidamiskulud	24 521	24 324
Muud bürookulud	3 238	3 664
Finantsinspektsiooni järelevalvetasud	3 714	3 250
Raamatupidamis- ja auditeerimiskulud	8 529	12 230
Muud mitmesugused tegevuskulud	86 333	62 700
Mitmesugused tegevuskulud kokku	126 335	106 168

Lisa 14. Kasutusrent

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel kontoripinda, mille kulu oli aruandeperioodil 24 521 eurot (2019: 24 324 eurot), kusjuures kasutusrendi rendileping on pikendamise võimalusega.

Lisa 15. Tööjõukulud

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 0. Ettevõtte juhtimis- ja kontrollorganite liikmete palgakulu oli aruandeperioodil 0 eurot (2019: 12 755 eurot) ja sellega kaasnenud sotsiaalmaksu kulu 0 eurot (2019: 4 209 eurot). Täiendav info on toodud lisas 16.

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Eurodes	2020	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Müügid	532 695	356 556
Ostud	2 950	100 080
Võetud laenud	3 000	40 000
Võetud laenude tagasimaksed	3 000	40 000

Eurodes	31.12.2020	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Nõuded	240 450	137 398
Kohustused	0	20 000

Eurodes	2020	2019
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
Arvestatud tasu	0	12 755

AS Birdeye Capital juhatuse allkirjad

31. detsembril 2020. a lõppenud majandusaasta aruandele

Juhatus on 26. veebruaril 2021. 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
Juhatusesimees

/ digitaalselt allkirjastatud /

Indrek Minka
Juhatuseliige

Tallinnas, 26. veebruaril 2021. a

Kasumi jaotamise ettepanek

AS Birdeye Capital juhatus teeb ettepaneku jaotada 31. detsembril 2020. a lõppenud majandusaasta puhaskasum summas 354 855 eurot järgnevalt:

- Kanda puhaskasum summas 354 855 eurot jaotamata kasumi hulka.

/ digitaalselt allkirjastatud /

Sander Pullerits
Juhatuse esimees

/ digitaalselt allkirjastatud /

Indrek Minka
Juhatuse liige

Tallinnas, 26. veebruaril 2021. a

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2021

AS Birdeye Capital (registrikood: 12517814) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	26.02.2021
INDREK MINKA	Juhatuse liige	26.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Birdeye Capital aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Birdeye Capital (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

26.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Birdeye Capital (registrikood: 12517814) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	26.02.2021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	532165	100.00%	Jah

Sidevahendid

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