

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ EG Biofond

registrikood: 11504910

aadress: Sadama tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@infortar.ee

veebilehe aadress: www.infortar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Üldhalduskulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ 4E Biofond on 2008. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on : muude finantsteenuste osutamine taastuvenergeetika sektoris.

2020 aastal toimus nimemuutus, 4E Biofond OÜ on nüüd EG Biofond OÜ.

Käesolev, edaspidi nimetatud 2020. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta.

EG Biofond OÜ osanikeks oli kuni 11.2018 Eestis registreeritud äriühing Nelja Energia AS (69,88%) ja

Põhjamaade keskkonnainvesteeringute fond Nordic Environment Finance Corporation (30,12%). 11.2018 müüsid Nelja Energia AS aktsionärid oma osalused ja uueks Nelja Energia AS omanikuks sai Enefit Green AS, mis kuulub Eesti Energia kontserni. 2019 aasta oktoobris omandas ettevõtte AS Infortar ning alates novembrist 2019 kuulub ta Infortar kontserni koosseisu.

EG Biofond omab ja kasutab Eesti kahte suuremat biogaasijaama: Oisu Biogaas OÜ (1,2 MW elektrienergiat / 1,2 MW soojusenergiat) ja Vinni Biogaas OÜ (1,4 MW elektrienergiat/ 1,4 MW soojusenergiat). Biogaasijaamades kasutatakse ära orgaanilistest jäätmetest (nt sõnnikust) tekkivat biogaasi, mis paneb tööle biogaasimootori, tootes nii elektri- kui ka soojusenergiat.

2019 aasta lõpus omandas ettevõtte 50% osaluse Eesti Biogaas OÜ-s ning 2020 majandusaastal müüs ettevõttele oma osalused ettevõtetes Oisu Biogaas OÜ ja Vinni Biogaas OÜ.

2020. majandusaasta lõpuks oli OÜ EG Biofond varade maht 3 216 tuhat eurot (seisuga 31.12.2019. 2 820 tuhat eurot).

2020. majandusaasta lõppes kasumiga 229 tuhat eurot (2019.majandusaasta kahjum 1 727 tuhat eurot).

OÜ EG Biofond juhatuse liikmetele 2020. majandusaasta jooksul töötasu ei arvestatud.

OÜ EG Biofond-s ei olnud 2020. majandusaasta jooksul ühtegi töötajat ja seetõttu ei arvestatud ka töötasu.

2021. aasta eesmärgiks oli tegeleda aktiivselt uute investeerimisvõimaluste leidmisega taastuvenergia koostootmisjaamadesse ning viia lõpule juba alustatud investeeringud.

Ettevõtte lühiajalised kohustused aruandekuupäeval ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike arvelduskrediit summas 1 415 tuhat eurot mida ei nõuta tagasi järgneval aruandeperioodil. Ettevõtte emaettevõtte on lubanud tagada tütarettevõttele finantstoetuse andmist kuni 31.12.2021 ja vajadusel edaspidi. Emaettevõtte tagab, et tütarettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Seoses sidusettevõtete omandamisega tekkinud ühekordsete kuludega on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2020 1 656 tuhat eurot, mis jääb alla poole ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on järgneva aruandeperioodi majandustegevuse tulem piisav omakapitali äriregistri nõuetele vastavusse viimiseks. OÜ EG Biofond raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Finantsvõimenduse suhtarvud

Tähtsamad suhtarvud	2020	2019
Kohustise ja omakapitali suhe	0,8	0,8

Kohustiste ja omakapitali suhe = Kohustised kokku / Omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	142	12	7
Kokku käibevarad	142	12	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	137	1 035	2
Nõuded ja ettemaksed	2 937	1 773	7
Kokku põhivarad	3 074	2 808	
Kokku varad	3 216	2 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 415	1 249	3
Võlad ja ettemaksed	3	2	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 418	1 251	
Kokku kohustised	1 418	1 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 735	3 735	5
Kohustuslik reservkapital	28	28	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 194	-467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229	-1 727	
Kokku omakapital	1 798	1 569	
Kokku kohustised ja omakapital	3 216	2 820	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üldhalduskulud	-3	-7	6
Muud äritulud	0	102	
Ärikasum (kahjum)	-3	95	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	140	-1 791	2
Intressitulud	130	27	7
Intressikulud	-38	-2	7
Muud finantstulud ja -kulud	0	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229	-1 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229	-1 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EG Biofond 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub OÜ EG Biofond väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on OÜ EG Biofond koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud investeeringud sidusettevõtetesse. Aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Antud aastaaruande koosseisu kuuluv kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Dividendide maksmine investeeringuobjekti poolt kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teistele osapooltele raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist kui finantskohustis on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste kohustistena on kajastatud bilansis:

1. kohustisi, mis eeldavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul;
2. Finantskohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Aruandeaastal ettevõtel tulusid ei olnud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksimäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: (i) 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja (ii) 2020. aastal saab seda rakendada kahele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal

keskmiselt jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega OÜ 4E Biofond sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

(a) on OÜ 4E Biofond või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või

(b) omab valitsevat või olulist mõju OÜ EG Biofond üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja OÜ EG Biofond on ühise valitseva mõju all;

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab OÜ EG Biofond üle valitsevat või olulist mõju;

(d) ettevõtte on OÜ EG Biofond valitseva või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle OÜ EG Biofond juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju OÜ EG Biofond üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnenud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
Vinni Biogaas OÜ	11512714	Eesti	elektrienergia tootmine	46.50	0
Oisu Biogaas OÜ	11515434	Eesti	elektrienergia tootmine	40	0
Eesti Biogaas OÜ	14754903	Eesti	elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Vinni Biogaas OÜ	570		-570		0
Oisu Biogaas OÜ	463	240	-703		0
Eesti Biogaas OÜ	2			135	137
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 035	240	-1 273	135	137

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Oisu Biogaas OÜ	20	22.04.2020	240

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Vinni Biogaas OÜ	46.50	570	0
Oisu Biogaas OÜ	60	708	5

Lisa 3 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisene arvelduskrediit	1 415	1 415		
Lühiajalised laenud kokku	1 415	1 415		
Laenukohustised kokku	1 415	1 415		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisene arvelduskrediit	1 249	1 249		
Lühiajalised laenud kokku	1 249	1 249		
Laenukohustised kokku	1 249	1 249		

Infotar AS kontsernikonto sisene arvelduskrediit intressiga 1-3% aastas, alusvaluuta EUR. Leping on sõlmitud tähtajatult ja krediiti pikendatakse vastavalt vajadusele. Kohustis on tagatud ettevõtte varaga.

Ettevõtte lühiajalised kohustused aruandekuupäeval ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike arvelduskrediit summas 1,4 miljonit eurot mida ei nõuta tagasi järgneval aruandeperioodil. Ettevõtte emaettevõtte on lubanud tagada tütarettevõttele finantstoetuse andmist kuni 31.12.2021 ja vajadusel edaspidi. Emaettevõtte tagab, et tütarettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Vt. Lisa 7

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	3	3	
Intressivõlad	3	3	7
Kokku võlad ja ettemaksed	3	3	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	2	2	
Intressivõlad	2	2	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2	2	

Lisa 5 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 735	3 735
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2020 osakapital 3 734 625 eurot kuulub ühele osanikule. Osakapitali maksimaalne suurus on põhikirja kohaselt 4 000 000 EUR.		

Lisa 6 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-3	-5
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-2
Kokku üldhalduskulud	-3	-7

Lisa 7 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Infortar AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 418	0	1 251
Sidusettevõtjad	3 078		1 785	

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Eesti Biogaas OÜ	1 164	122	1-6%	EUR	tähtajatu

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Eesti Biogaas OÜ	1 700			1-6%	EUR	tähtajatu
Oisu Biogaas OÜ		237	10			

Põhivarade ostud ja müügid

	2020
	Müüdnud põhivara
Sidusettevõtjad	1 038

Tehingud seotud osapooltega on seotud igapäevase majandustegevuse käigus kasutatava kontserni krediidiga ning investeerimisega sidusettevõttes omakapitali ja laenudega. Laenude intressimäärad on vahemikus 1-6% aastas. Arvestatud intressitulu sidusettevõtetelt 130 tuhat eurot (2019. aastal 27 tuhat eurot). Arvestatud intressikulu emaettevõttele 38 tuhat eurot (2019. aastal 2 tuhat eurot).

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud kasumiaruande ridadel Intressikulu ja Intressitulu

Kohustised seotud osapooltele summas 1 415 tuhat eurot (2019. aastal 1 249 tuhat eurot) on kajastatud Lisas 4 Laenukohustused.

Nõuded seotud osapooltele summas 2 937 tuhat eurot (2019. aastal 1 773 tuhat eurot) on kajastatud Bilansis pikaajaliste laenukohustustena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

OÜ EG Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI TALGRE	Juhatuse liige	22.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ EG Biofond osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ EG Biofond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ EG Biofond finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

28.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ EG Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229
Kokku	-1 965

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@infortar.ee
Veebilehe aadress	www.infortar.ee