

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vinni Biogaas

registrikood: 11512714

tänavatalu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6396610

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@4energia.ee

veebilehe aadress: www.4energia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Vinni Biogaas OÜ kanti äriühinguna Äriregistrisse 26.06.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on elektrienergia tootmine biomassist.

Vinni Biogaas OÜ osanikud on Eestis registreeritud äriühingud 4E Biofond OÜ, millele kuulub 46,5%, Askoterm OÜ, millele kuulub 46,5% ning Tammikus OÜ, millele kuulub 7% osakapitalist.

16.11.2009 rahuldas Keskkonnainvesteeringute Keskus Vinni Biogaas OÜ taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks projektile "Vinni biogaasi koostootmisjaama rajamine" summas 1 105 263 eurot. Projekt lõppes ning viimased väljamaksed laekusid jaanuaris 2014.

Biogaasijaam	Aasta	Elektritoodang, MWh	Soojatoodang, MWh	Panus CO2 vähendamisesse, tCO2 ekvivalenti	Tulu elektrienergia müügist*, EUR	Tulu sooja müügist, EUR
Vinni	2013	3 078	128	17 346	310 108	13 259
	2014	7 782	1 124	35 932	299 981	44 487
	2015	7 939	2 287	36 460	267 907	78 449
	2016	8 460	3 254	39 709	285 100	100 489

* Tulu elektrienergia müügist sisaldab ka subsiidiumi.

Äriühingu investeeringuid on finantseeritud omakapitali investeeringute, omanike laenude ning Swedbank AS laenu kaudu.

Aruandeaastal oli äriühingul kaks töötajat. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 69 861 eurot (2015. a 72 482 eurot).

Vinni Biogaas OÜ-l on neli juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele tasu aruandeaastal ei arvestatud.

Suhtarvud:	2016	2015
Varade tootlus (ROA):	- 0,02	-0,04
Omakapitali tootlus (ROE):	-0,08	-0,16
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja:	0,32	0,29
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	2,46	3,11

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 341 677 euro võrra. Ettevõtte pole likviidsusega probleeme, kuna lühiajalistest kohustistest moodustab lühiajaline pangalaen 298 640 eurot, mis kaetakse ettevõtte jooksva aasta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Varade tootlus (ROA)=puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised

Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E)= võõrkapital/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33	40	
Nõuded ja ettemaksed	120 293	122 907	2
Varud	41 785	35 561	3
Kokku käibevarad	162 111	158 508	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	150 000	2
Materiaalsed põhivarad	3 018 179	3 298 904	5
Kokku põhivarad	3 168 179	3 448 904	
Kokku varad	3 330 290	3 607 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	389 791	450 712	7
Võlad ja ettemaksed	113 996	92 811	8
Kokku lühiajalised kohustised	503 787	543 523	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 932 463	2 207 669	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 932 463	2 207 669	
Kokku kohustised	2 436 250	2 751 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Muud reservid	-131 634	-154 438	
Muu omakapital	2 184 432	2 101 236	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 122 578	-982 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 180	-140 104	
Kokku omakapital	894 040	856 220	
Kokku kohustised ja omakapital	3 330 290	3 607 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	385 589	346 356	12
Muud äritulud	517 189	488 179	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-444 147	-421 126	14
Mitmesugused tegevuskulud	-54 876	-65 383	15
Tööjõukulud	-69 861	-72 482	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-271 145	-276 376	5
Ärikasum (kahjum)	62 749	-832	
Intressikulud	-131 548	-139 385	
Muud finantstulud ja -kulud	619	113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 180	-140 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 180	-140 104	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vinni Biogaas OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumentidest intressimäära swap-i katmaks intressimääraga seotud riske. Selliseid tuletisinstrumente kajastatakse algselt tema õiglasest väärtusest lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Tuletisinstrumentid on jaotatud lühi- ja pikaajaliseks vastavalt tuletisinstrumenti eeldatavale netorahavoole. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustisena.

Rahavoogude riskimaandamisinstrumenti kasumi või kahjumi seda osa, mis peegeldab riski efektiivset maandamist kajastatakse otse omakapitali muutuste aruande kaudu, ebaefektiivne osa kajastatakse kasumiaruandes. Omakapitalis akumuleerunud summad liigitatakse ümber kasumiaruandes kajastatavaks perioodidel, mil rahavoogude riskimaandamisinstrument mõjutab kasumit, s.o perioodil, mil kajastatakse intressituluseid ja -kulusid. Kasum või kahjum, mis on seotud muutuva intressimääraga liisingust maandava swap-lepingu efektiivse osaga, kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Intressitulu ja -kulu". Juhul, kui otse omakapitalis kajastatud, kas kogu kahjumit või selle osa, ei teenita tagasi tulevaste perioodide jooksul, liigitatakse rahavoogude riskimaandamisinstrument ümber kasumiaruandes kajastatavaks selles summas, mida eeldatavasti ei hüvitata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Iga aruandeperioodi lõpus vaadatakse varude nimekiri üle ning tehakse kindlaks varud, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Transpordivahendid - 20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Biogaasiijaama rajamise ajal kapitaliseeritakse kõik projektiga seotud otsesed kulud (projekteerimis-, ehitus-, tootmiskulud) ning juhtimiskulud ka juhul, kui nende soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaheteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võivad omanikud moodustada muid omakapitali reserve katmaks kahjumit või muul osanike poolt vajalikuks peetud eesmärgil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015: 20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Vinni Biogaas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 380	61 380	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 380	61 380	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 286	52 286	0	0	17
Muud nõuded	3 850	3 850	0	0	
Intressinõuded	97	97	0	0	
Viitlaekumised	3 753	3 753	0	0	
Ettemaksed	2 777	2 777	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 777	2 777	0	0	
SWED tagatishoius	150 000	0	0	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	270 293	120 293	0	150 000	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 618	59 618	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	59 618	59 618	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 864	58 864	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0	
Ettemaksed	4 395	4 395	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 395	4 395	0	0	
SWED tagatishoius	150 000	0	0	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 907	122 907	0	150 000	

Tagatisdeposiit on avatud Swedbank AS-s pangalaenude katteks, intressiks on 0,08 % ja tähtajaks 07.05.2022.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	41 785	35 561
Varuosad ja hooldusmaterjalid	41 785	35 561
Kokku varud	41 785	35 561

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 753	0	11 995
Üksikisiku tulumaks	0	1 762	0	673
Sotsiaalmaks	0	3 190	0	1 257
Kohustuslik kogumispension	0	193	0	76
Töötuskindlustusmaksed	0	232	0	91
Aktiisimaks	0	431	0	378
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 911	25	4 126
Ettemaksukonto jääk	0		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 472	30	18 596

Täiendav informatsioon lisas 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid		Lõpetamata projektid		
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 013	3 999 591	45 915	45 915	0	0	4 047 519
Akumuleeritud kulum	0	-459 246	-19 896	-19 896	0	0	-479 142
Jääkmaksumus	2 013	3 540 345	26 019	26 019	0	0	3 568 377
Ostud ja parendused	0	6 902	0	0	0	0	6 902
Amortisatsioonikulu	0	-267 192	-9 183	-9 183	0	0	-276 375
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 013	4 006 493	45 915	45 915	0	0	4 054 421
Akumuleeritud kulum	0	-726 438	-29 079	-29 079	0	0	-755 517
Jääkmaksumus	2 013	3 280 055	16 836	16 836	0	0	3 298 904
Ostud ja parendused	0	14 089	0	0	0	0	14 089
Amortisatsioonikulu	0	-267 319	-3 826	-3 826	0	0	-271 145
Müügid	0	0	-13 010	-13 010	0	0	-13 010
Muud muutused	0	-10 659	0	0	0	0	-10 659
31.12.2016							
Soetusmaksumus	2 013	4 006 493	0	0	0	0	4 008 506
Akumuleeritud kulum	0	-990 327	0	0	0	0	-990 327
Jääkmaksumus	2 013	3 016 166	0	0	0	0	3 018 179

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	21 000	0
Kokku	21 000	0

2016 aasta muud muutused real on kajastatud põhivara mahakandmine jääkväärtuses.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01159725L	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01159725L	16 681	8 566	8 115	0	3,42%	EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	16 681	8 566	8 115	0			

Kapitalirendileping 01159725L lõpetati ennetähtaegselt 09.06.2016.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen -Swedbank	2 016 066	298 640	1 717 426	0	3,5%	EUR	07.05.2022
Laen omanikult	130 000	0	0	130 000	12%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	2 146 066	298 640	1 717 426	130 000			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit Swedbank	49 496	49 496	0	0	2,0%	EUR	15.12.2017
Tuletisinstrumentid (SWAP)	126 692	41 655	85 037	0	2,2%	EUR	25.06.2022
Muud laenukohustised kokku	176 188	91 151	85 037	0			
Laenukohustised kokku	2 322 254	389 791	1 802 463	130 000			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen -Swedbank	2 302 737	286 672	1 620 171	395 894	3,5%	EUR	07.05.2022
Laen omanikult	80 000	0	80 000	0	12%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 382 737	286 672	1 700 171	395 894			
Kapitalirendikohustised kokku	16 681	8 566	8 115	0			
Muud laenukohustised							
Tuletisinstrumentid (SWAP)	149 496	46 007	0	103 489	2,2%	EUR	25.06.2022
Arvelduskrediit Swedbank	109 467	109 467	0	0	2,04%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustised kokku	258 963	155 474	0	103 489			
Laenukohustised kokku	2 658 381	450 712	1 708 286	499 383			

Swedbank AS laenu tagatiseks on seatud kommerts pant summas 500 000 eurot, tagatisdeposiit summas 150 000 eurot, panditud ärimaa summas 5 028 000 eurot ning rendiõigus.

Osanike laenud on tagatiseta (lisa 17).

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 341 677 euro võrra. Ettevõtte pole likviidsusega probleeme, kuna lühiajalistest kohustistest moodustab lühiajaline pangalaen 298 640 eurot, mis kaetakse ettevõtte jooksva aasta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Vinni Biogaas OÜ võlakatte kordaja 2016. aastal (tegelik 1,15 ja laenulepingus nõutud 1,25) ei vasta laenulepingu tingimustele, kuid Swedbank AS on väljastanud kinnituse, et sanktsioone ei rakendata ning seetõttu puudub vajadus pangalaen klassifitseerida lühiajaliseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30 748	30 748	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832	0	0	
Maksuvõlad	19 472	19 472	0	0	4
Muud võlad	2 383	2 383	0	0	
Intressivõlad	1 885	1 885	0	0	
Muud viitvõlad	498	498	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	59 561	59 561	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 996	113 996	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 883	33 883	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 582	5 582	0	0	
Maksuvõlad	18 596	18 596	0	0	4
Muud võlad	3 348	3 348	0	0	
Intressivõlad	1 983	1 983	0	0	
Muud viitvõlad	1 365	1 365	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	31 402	31 402	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 811	92 811	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering 2015	0	479 386	0	-479 386	0	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	479 386	0	-479 386	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	479 386	0	-479 386	0	

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eling 2016	0	506 846	0	-506 846	0	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	506 846	0	-506 846	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	506 846	0	-506 846	0	

Vastavalt elektrituruseaduse § 59 ja elektrituruseaduse § 108 lõikele 3 maksab Eling AS toetust Vinni Biogaas OÜ'le toodetud ja võrku antud elektrienergia eest.

2009 a. rahuldas Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus Vinni Biogaas OÜ taotluse Vinni Biogaasi projekti rahastamiseks. KIKi otsuse nr 1-25/63 kohaselt on projekti "Vinni Biogaasi koostootmisjaama rajamine" toetuse maksimaalne summa 1,10 miljonit eurot. Lisaks muudele lepingus sätestatud toetuse saaja kohustistele peab Vinni Biogaas OÜ säilitama ja sihipäraselt kasutama projekti raames soetatud vara vähemalt kuni 31.12.2025.

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid (SWAP)	0	126 692	0	149 496
Tuletisinstrumendid kokku	0	126 692	0	149 496

Tuletisinstrumendid on seotud pikaajaliste laenukohustisega Swedbank AS ees. Ujuva intressimääraga laenulepingust tuleneva intressiriski maandamiseks on kasutatud derivatiivi.

18.01.2012 on sõlmitud Interest rate swap leping tähtajaga 25.06.2022. Swapi fikseeritud intressimääraks on 2,20%. Swedbank AS poolt makstava ujuva intressimäärana kasutatakse 6 kuu eurobori. Läbiviidud riskimaandamise efektiivsuse test kinnitab swapi ebaefektiivsust, mistõttu õiglase väärtuse muutusest summas 22 804 eurot kajastatakse omakapitali riskimaandamise reservi kirjel 17 862 eurot ja ebaefektiivset osa 4 942 eurot kajastatakse läbi kasumiaruande.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2016 on järgmised: 4E Biofond OÜ osa 14 880 EUR (46,5%) Askoterm OÜ osa 14 880 EUR (46,5%) OÜ Tammikus osa 2 240 EUR (7%) Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2015 on järgmised: 4E Biofond OÜ osa 14 880 EUR (46,5%) Askoterm OÜ osa 14 880 EUR (46,5%) OÜ Tammikus osa 2 240 EUR (7%)		

Seisuga 31.12.2016 puudub ettevõtte vaba omakapital ja seega ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 589	346 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 589	346 356
Kokku müügitulu	385 589	346 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	285 100	267 907
Sooja müük	100 489	78 449
Kokku müügitulu	385 589	346 356

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine	506 846	479 386	9
Muud	10 343	8 793	
Kokku muud äritulud	517 189	488 179	

Real muud äritulud 2016 a. 5 343 eurot on kajastatud Eestis toodetud elektrienergia päritolutunnistuste (Guarantee of Origin) müüki ja 5000 eurot Vinni biogaasijaama garantiitööde kompensatsioon.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	29 428	23 830
Elektrienergia	29 428	23 830
Biogaasijaama hoolduskulud	395 326	386 590
Kindlustuskulud	12 280	14 805
Valvekulud	784	871
Sidekulud	301	509
Aktsiisikulu	4 041	-7 672
Muud	1 987	2 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	444 147	421 126

Märtsis 2015 tegi Maksu- ja Tolliamet otsuse tagastada Vinni Biogaas OÜ-le 2013. aastal soojuse tootmiseks tarbitud biogaasilt makstud kütuseaktsiis, seetõttu on aktsiisikulu konto kasumiaruandes vastupidise märgiga.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	281	710
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	9 244
Juhtimisteenus	19 200	19 200
Raamatupidamisteenus ja audit	4 455	5 155
Juriidiline ja tehniline konsultatsioon	18 637	21 526
Sidekulud	573	476
Masinate hoolduskulud	10 256	8 381
Muud	1 474	691
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 876	65 383

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	52 214	54 172
Sotsiaalmaksud	17 647	18 310
Kokku tööjõukulud	69 861	72 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 201	135 064	15 624	84 182
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 085	54 497	43 240	27 220

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
4E Biofond OÜ	0	0	130 000	0	12%	EUR	31.12.2023

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
4E Biofond OÜ	0	0	80 000	0	12%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 384	100 489	97 270	278 477
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 985	286 825	9 375	78 449

2016. a on Vinni Biogaas saanud pikaajalise laenu olulise osalusega juriidiliselt isikult summas 130 000 eurot (2015. a 80 000 eurot). Seisuga 31.12.2016 kohustis olulise osalusega juriidilise isiku ees koosneb tasumata arvetest osaniku Askoterm OÜ ees summas 1 251 eurot (31.12.2015 1 145 eurot) ja laenu - ning intressikohustisest 4E Biofond OÜ ees summas 133 813 eurot. Nõuded olulise osalusega juriidilise isiku vastu koosnevad laekumata arvetest Askoterm OÜ-lt.

Vinni Biogaas OÜ on müünud soojusenergiat olulise osalusega juriidilise isikule summas 100 489 eurot ja otnud mitmesuguseid teenuseid

summas 13 384 eurot.

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldavad juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS ja Digibullet OÜ. 2016. a Vinni Biogaas on ostnud muid edastatavaid kulusid Nelja Energia AS-lt summas 24 051 eurot ja juhtimisteenust Digibullet OÜ-lt summas 49 469 eurot, elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-lt summas 9 166 eurot ning Oisu Biogaas OÜ-lt laovarusid summas 2 299 eurot. Vinni Biogaas OÜ on müünud elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-le aruande perioodil summas 286 155 eurot ja Oisu Biogaas OÜ-le laovarusid summas 670 eurot.

Muudeks kohustisteks tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapoolte ees on kohustis Nelja Energia AS ees summas 51 626 eurot (2015. a 22 427 eurot), Digibullet OÜ ees summas 1 920 eurot (2015. a 3 840 eurot) ja Nordic Power Management OÜ ees summas 951 eurot (2015. a 953 eurot). Nõuded seotud osapoolte ees koosnevad nõuetest Nordic Power Management OÜ vastu summas 34 085 eurot (2015. a 30 604 eurot).

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2017

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuseliige	15.03.2017
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuseliige	15.03.2017
RENE NAPTAL	Juhatuseliige	16.03.2017
RAFIK ASADOV	Juhatuseliige	16.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vinni Biogaas osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Vinni Biogaas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Vinni Biogaas finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

19. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	19.03.2017
RIINA ALT	Vandeaudiitor	19.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 122 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 180
Kokku	-1 190 758
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 190 758
Kokku	-1 190 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	385589	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@4energia.ee
Veebilehe aadress	www.4energia.ee