

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Vinni Biogaas

registrikood: 11512714

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

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

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

Aruandeaastal oli äriühingul kaks töötajat. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 72 482 eurot (2014. a 63 881 eurot).

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

.

Suhtarvud:	2015	2014
Varade tootlus (ROA):	- 0,04	-0,10
Omakapitali tootlus (ROE):	-0,16	-0,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,29	0,38
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	3,11	2,87

Varade tootlus (ROA)=puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustused

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40	33 985	
Nõuded ja ettemaksed	122 907	119 320	2
Varud	35 561	21 695	3
Kokku käibevara	158 508	175 000	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	150 000	2
Materiaalne põhivara	3 298 904	3 568 377	5
Kokku põhivara	3 448 904	3 718 377	
Kokku varad	3 607 412	3 893 377	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	450 712	328 099	7
Võlad ja ettemaksed	92 811	139 255	8
Kokku lühiajalised kohustused	543 523	467 354	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 207 669	2 457 694	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 207 669	2 457 694	
Kokku kohustused	2 751 192	2 925 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Muud reservid	-154 438	-182 433	
Muu omakapital	2 101 236	2 101 236	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-982 474	-602 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 104	-379 680	
Kokku omakapital	856 220	968 329	
Kokku kohustused ja omakapital	3 607 412	3 893 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	346 356	344 468	12
Muud äritulud	488 179	452 245	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 126	-429 669	14
Mitmesugused tegevuskulud	-65 383	-59 912	15
Tööjõukulud	-72 482	-63 881	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-276 376	-275 840	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-832	-32 589	
Intressikulud	-139 385	-347 581	
Muud finantstulud ja -kulud	113	490	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-140 104	-379 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 104	-379 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-832	-32 589	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	276 376	275 840	5
Kokku korrigeerimised	276 376	275 840	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 046	-7 488	
Varude muutus	-13 865	-21 695	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 370	14 622	
Kokku rahavood äritegevusest	208 263	228 690	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 902	-11 956	5
Laekunud intressid	601	3	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-150 000	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 301	-161 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	210 000	7,17
Saadud laenude tagasimaksed	-275 665	-264 844	
Arvelduskrediidi saldo muutus	109 467	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 278	-8 001	
Makstud intressid	-141 431	-155 027	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	125 585	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-235 907	-92 287	
Kokku rahavood	-33 945	-25 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 985	59 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 945	-25 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40	33 985	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 104	-379 680	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	27 995	-85 086	10
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	27 995	-85 086	
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-112 109	-464 766	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	32 000	-97 347	0	-602 794	-668 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-379 680	-379 680
Muutused reservides	0	-85 086	0	0	-85 086
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 101 236	0	2 101 236
31.12.2014	32 000	-182 433	2 101 236	-982 474	968 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-140 104	-140 104
Muud muutused omakapitalis	0	27 995	0	0	27 995
31.12.2015	32 000	-154 438	2 101 236	-1 122 578	856 220

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 10 ja 11.

Vastavalt osaühingu põhikirjale võivad omanikud moodustada muid omakapitali reserve katmaks kahjumit või muul osanike poolt vajalikuks peetud eesmärgil. Viimaks omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega kanti 2014. aastal Biofond OÜ poolt antud laen ja intressid summas 2 101 236 eurot muu omakapitali reserviks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vinni Biogaas OÜ 2015. 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.

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 ekvivalendina 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused 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 õiglases väärtuses 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 kohustusena.

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 kasu kogu kahjumi 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 jääkmaksumustvõi vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Transpordivahendid - 20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Biogaasijaama 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 tingimustel 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.

Finantskohustused

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

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena 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 kohustusena. 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 (2014: 21/79) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Vinni Biogaas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	4
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 447	59 447	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	59 447	59 447	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	55 918	55 918	0	0	17
Muud nõuded	488	488	0	0	
Intressinõuded	488	488	0	0	
Ettemaksed	3 467	3 467	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 467	3 467	0	0	
SWED tagatishoius	150 000	0	0	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 320	119 320	0	150 000	

Tagatisdeposiit on avatud Swedbank AS-s pangalaenude katteks, intressiks on 0,34 % ja tähtjaks 07.05.2022.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	35 561	21 695
Varuosad ja hooldusmaterjalid	35 561	21 695
Kokku varud	35 561	21 695

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 995	0	9 186
Üksikisiku tulumaks	0	673	0	795
Sotsiaalmaks	0	1 257	0	1 401
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	91	0	127
Aktsiisimaks	0	378	0	343
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	4 126	0	1 591
Ettemaksukonto jääk	5		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	18 596	0	13 528

Täiendav informatsioon lisas 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 013	4 113 218	45 915	45 915	0	0	4 161 146
Akumuleeritud kulum	0	-192 589	-10 713	-10 713	0	0	-203 302
Jääkmaksumus	2 013	3 920 629	35 202	35 202	0	0	3 957 844
Amortisatsioonikulu	0	-266 657	-9 183	-9 183	0	0	-275 840
Muud muutused	0	-113 627	0	0	0	0	-113 627
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

2014. aasta muud muutused real on kajastatud läbi sihtfinantseerimise laekunud summa 125 583 eur ja põhivara soetus 11 956 eur.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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
Kapitalirendikohustused kokku	16 681	8 566	8 115	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01159725L	24 959	8 278	16 681	0	3,42%	EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	24 959	8 278	16 681	0			

Kapitalirendile on võetud teleskooplaadur tähtajaga 30.11.2017 a, intressimääraga 3,42%, alusvaluutaks EUR.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	17
Pikaajalised laenud kokku	2 382 737	286 672	1 700 171	395 894				
Kapitalirendikohustused kokku	16 681	8 566	8 115	0				6
Muud laenukohustused								
Tuletisinstrumentid (SWAP)	149 496	46 007	0	103 489	2,2%	EUR	25.06.2022	10
Arvelduskrediit Swedbank	109 467	109 467	0	0	2,04%	EUR	31.12.2016	
Muud laenukohustused kokku	258 963	155 474	0	103 489				
Laenukohustused kokku	2 658 381	450 712	1 708 286	499 383				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	2 578 402	275 665	1 556 332	746 405	3,681%	EUR	07.05.2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 578 402	275 665	1 556 332	746 405				
Kapitalirendikohustused kokku	24 959	8 278	16 681	0				6
Muud laenukohustused								
Tuletisinstrumentid (SWAP)	182 432	44 156	0	138 276	2,2%	EUR	25.06.2022	10
Muud laenukohustused kokku	182 432	44 156	0	138 276				
Laenukohustused kokku	2 785 793	328 099	1 573 013	884 681				

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

Osanike laenud on tagatiseta (lisa 17).

Kapitalirendile on võetud teleskooplaadur tähtajaga 30.11.2017 a, intressimääraga 3,42%, alusvaluutaks EUR.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	17
Kokku võlad ja ettemaksed	92 811	92 811	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	105 792	105 792	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 646	6 646	0	0	
Maksuvõlad	13 528	13 528	0	0	4
Muud võlad	3 454	3 454	0	0	
Intressivõlad	2 124	2 124	0	0	
Muud viitvõlad	1 330	1 330	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	9 835	9 835	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	139 255	139 255	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eling 2014	0	450 095	0	-450 095	0	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	450 095	0	-450 095	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	450 095	0	-450 095	0	

	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	

Elering AS maksab toetust Vinni Biogaas OÜ'le toodetud ja võrku antud elektrienergia eest vastvalt elektrituruseaduse § 59 ja elektrituruseaduse § 108 lõike 3 alusel alates aprill 2013.

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014		Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	0	125 583	0	5
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	0	125 583	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	125 583	0	

2009 a. rahuldab Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus Vinni Biogaas OÜ tootluse 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 kohustustele peab Vinni Biogaas OÜ säilitama ja sihipäraselt kasutama projekti raames soetatud vara vähemalt kuni 31.12.2025.

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Tuletisinstrumendid (SWAP)	0	149 496	0	182 432
Tuletisinstrumendid kokku	0	149 496	0	182 432

Tuletisinstrumendid on seotud pikaajaliste laenukohustusega Swedbank AS ees. Ujuva intressimääraga laenulepingust tuleneva intressiriski maandamiseks on kasutatud swapi.

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 32 937 eurot kajastatakse omakapitali riskimaandamise reservi kirjel 27 995 eurot ja ebaefektiivset osa 4 942 eurot kajastatakse läbi kasumiaruande.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	3	3
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%) Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2014 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 31.12.2015 ja 31.12.2014 puudub ettevõtte vaba omakapital ja seega ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 356	344 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 356	344 468
Kokku müügitulu	346 356	344 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	267 907	299 981
Sooja müük	78 449	44 487
Kokku müügitulu	346 356	344 468

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine	479 386	450 095	9
Muud	8 793	2 150	
Kokku muud äritulud	488 179	452 245	

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

	2015	2014
Energia	23 830	17 710
Elektrienergia	23 830	17 710
Biogaasijaama hoolduskulud	386 590	394 522
Kindlustuskulud	14 805	14 950
Valvekulud	871	690
Sidekulud	509	446
Aktsiisikulu	-7 672	1 351
Muud	2 193	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	421 126	429 669

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)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	710	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 244	0
Juhtimisteenus	19 200	35 786
Raamatupidamisteenus ja audit	5 155	5 105
Juriidiline ja tehniline konsultatsioon	21 526	8 014
Sidekulud	476	745
Masinate hoolduskulud	8 381	10 131
Muud	691	131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 383	59 912

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	54 172	47 680
Sotsiaalmaksud	18 310	16 201
Kokku tööjõukulud	72 482	63 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	4E Biofond OÜ, Askoterm OÜ, Tammikus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 624	84 182	22 044	1 120
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 240	27 220	33 874	8 715

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 270	278 477	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 375	78 449	80 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 137	300 073	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 004	44 487	210 000

2015. a on Vinni Biogaas saanud pikaajalise laenu olulise osalusega juriidiliselt isikult summas 80 000 eurot (2014. a - 210 000 eurot). Seisuga 31.12.2015 kohustus olulise osalusega juriidilise isiku ees koosneb tasumata arvetest osaniku Askoterm OÜ ees summas 1 145 eurot (31.12.2014 - 1 120 eurot) ja laenu - ning intressikohustusest 4E Biofond OÜ ees summas 83 037 eurot. Nõuded olulise osalusega juriidilise isiku vastu koosnevad laekumata arvetest Askoterm OÜ-lt.

Vinni Biogaas OÜ on müünud soojusenergiat olulise osalusega juriidilise isikule summas 78 449 eurot ja otnud mitmesuguseid teenuseid

summas 9 375 eurot.

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldavad juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS ja Digibullet OÜ. 2015. a Vinni Biogaas on ostnud muid edastatavaid kulusid Nelja Energia AS-lt summas 62 510 eurot ja juhtimisteenust Digibullet OÜ-lt summas 19 200 eurot, elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-lt summas 8 748 eurot ning Oisu Biogaas OÜ-lt laovarusid summas 6 812 eurot. Vinni Biogaas OÜ on müünud elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-le aruande perioodil summas 267 947 eurot ja Oisu Biogaas OÜ-le laovarusid summas 10 530 eurot.

Muudeks kohustusteks tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapoolte ees on kohustus Nelja Energia AS ees summas 22 427 eurot (2014. a 6 778 eurot), Digibullet OÜ ees summas 3 840 eurot (2014. a 1 920 eurot) ja Nordic Power Management OÜ ees summas 953 eurot (2014. a 17 eurot). Nõuded seotud osapoolte ees koosnevad nõuetest Nordic Power Management OÜ vastu summas 30 604 eurot (2014. a 33 874 eurot) ja Oisu Biogaas OÜ vastu summas 12 636 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	22.03.2016
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuse liige	22.03.2016
RAFIK ASADOV	Juhatuse liige	23.03.2016
RENE NAP TAL	Juhatuse liige	23.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vinni Biogaas osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Vinni Biogaas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Vinni Biogaas finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

23.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	23.03.2016
RIINA ALT	Vandeaudiitor	23.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-982 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 104
Kokku	-1 122 578
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 122 578
Kokku	-1 122 578

1. Kinnitada Ühingu 2015. majandusaasta aruanne bilansimahuga 3 607 412 eurot ja kahjumiga -140 104 eurot;

2. Kinnitada Osaühingu 2015. a puhaskahjum summas -140 104 eurot, mis ei kuulu osanike vahel jagamisele. Kahjum kaetakse tulevaste majandusperioodide arvelt. Jaotamata kasumisse eraldatakse -140 104 eurot. Puuduvad eraldised reservkapitali ja teistesse seadusega või põhikirjaga ette nähtud reservidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	346356	100.00%	Jah

Sidevahendid

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