

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Vinni Biogaas

registrikood: 11512714

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 9 Tuletisinstrumentid	16
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18

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 rahuldab Keskkonnainvesteeringute Keskus Vinni Biogaas OÜ taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks projektile "Vinni biogaasi koostootmisjaama rajamine" summas 1 105 263 eurot.

2013. aastal lõppes biogaasijaama testperiood ning jaam võeti ehitajalt lõplikult vastu.

Biogaasijaam	Aasta	Elektritootang, MWh	Soojatootang, 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

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

Aruandeaastal oli äriühingul kaks töötajat. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 46 793 eurot.

Vinni Biogaas OÜ-l on neli juhatuse liiget. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei olnud.

Seisuga 31.12.2013 ei vasta Vinni Biogaas OÜ omakapital Äriseadustiku nõuetele. 2013 a. oli ettevõtte kahjumiks 557 275 eurot, mis oli seotud biogaasijaama käivitamisega tehtud investeeringutest. Omakapital viiakse seadusega vastavusse tulevaste majandusperioodide kasumi arvelt.

Suhtarvud:	2013	2012
Varade tootlus (ROA):	- 0,13	-0,006
Omakapitali tootlus (ROE):	0,83	0,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,4	0,42
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	-6,0	-21,00

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 535	198 923	
Nõuded ja ettemaksed	111 344	18 888	2
Kokku käibevara	170 879	217 811	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 957 844	3 769 029	4
Kokku põhivara	3 957 844	3 769 029	
Kokku varad	4 128 723	3 986 840	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	281 913	419 276	6
Võlad ja ettemaksed	141 099	99 124	7
Kokku lühiajalised kohustused	423 012	518 400	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 373 852	3 659 672	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 373 852	3 659 672	
Kokku kohustused	4 796 864	4 178 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	10
Muud reservid	-97 347	-177 713	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 519	-19 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 275	-26 165	
Kokku omakapital	-668 141	-191 232	
Kokku kohustused ja omakapital	4 128 723	3 986 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	143 678	0	11
Muud äritulud	179 689	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 508	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-53 318	-13 879	14
Tööjõukulud	-46 793	-7 886	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201 772	-1 530	4
Muud ärikulud	0	-2 941	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-261 024	-26 236	
Intressikulud	-296 256	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5	71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-557 275	-26 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 275	-26 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-261 024	-26 236	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201 772	1 530	4
Muud korrigeerimised	16 120	0	
Kokku korrigeerimised	217 892	1 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 313	147 392	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	96 721	25 684	7
Kokku rahavood äritegevusest	-39 724	148 370	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-406 707	-3 380 228	4
Laekunud intressid	5	189	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-406 702	-3 380 039	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	705 000	3 489 740	16
Saadud laenude tagasimaksed	-233 832	-731 201	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 732	-5 224	
Makstud intressid	-156 398	-97 939	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	582 743	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	307 038	3 238 119	
Kokku rahavood	-139 388	6 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 923	192 473	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139 388	6 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 535	198 923	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 275	-26 165
Muu koondkasum (-kahjum):		
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	-80 366	-177 713
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-80 366	-177 713
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-637 641	-203 878

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	32 000	0	0	-19 354	12 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-26 165	-26 165
Muutused reservides	0	0	177 713	0	177 713
31.12.2012	32 000	0	177 713	-45 519	164 194
Vigade parandamise mõju	0	0	-355 426	0	-355 426
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	32 000	0	-177 713	-45 519	-191 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-557 275	-557 275
Muud muutused omakapitalis	0	0	80 366	0	80 366
31.12.2013	32 000	0	-97 347	-602 794	-668 141

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10 ja informatsioon algsaldode korrigeerimise kohta on toodud lisas 1.

Omakapital viiakse Äriseadustikus sätestatud nõuetega vastavusse tulevaste majandusperioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vinni Biogaas OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal on korrigeeritud sihtfinantseerimise kajastamise arvestuspõhimõtet. Senise brutomeetodi asemel kasutatakse edaspidi netomeetodit, kuna alates 01.01.2013 jõustusid uued Raamatupidamise Toimkonna Juhendid ning enam ei ole lubatud kasutada sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit.

Seetõttu on korrigeeritud ka algsaldosid järgnevalt:

2011/2012 (vana) korrigeeritud 2011/2012 2011/2012 (uus)

Materiaalne põhivara	1 156 753 / 4 748 707	-396 935/ -582 743	759 818/ 3 769 029
Sihtfinantseerimine	396 936/ -979 678	396 935/ 582 743	0/0

Vigade korrigeerimine

Algsaldode korrigeerimine:

Algsaldode korrigeerimine on tingitud asjaolust, et tuletisinstrumentide hindamine õiglasesse väärtusesse seisuga 31.12.2012 oli teostatud ebakorrektelt.

Algsaldosid on korrigeeritud järgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Finantsinvesteeringud	177 713	-177 713	0
Laenukohustused	-241 563	-177 713	-419 276
Muud reservid	-177 713	355 426	177 713

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 õiglasest väärtusest lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Tuletisinstrumentid on jaotatud lühi- ja pikaajaliseks proportsionaalselt tuletisinstrumentiga seotud laenulepingule. Kui õiglase 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 intressitulust 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 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. laenukohustused, 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.

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 jääkmaksumust või 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

Tuulegeneraatorid - 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 miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. 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 kulusi. 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 kahe teist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kahe teist 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 eraldi 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.

Eraldiste 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. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 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 maksimisega 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:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- 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 kohustuste 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 kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	40 463	40 463	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	40 463	40 463	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 900	28 900	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 612	13 612	0	0	3
Ettemaksed	28 369	28 369	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 369	28 369	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 344	111 344	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 230	16 230	0	0	3
Ettemaksed	2 658	2 658	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 658	2 658	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 888	18 888	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 612	0	5 130	0
Üksikisiku tulumaks	0	575	0	269
Sotsiaalmaks	0	990	0	495
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	90	0	63
Aktsiisimaks	0	2 417	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 008	0	0
Ettemaksukonto jääk			11 100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 612	5 140	16 230	857

Täiendavat informatsiooni saab lisadest 2 ja 7.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 013	0	0	0	757 805	757 805	759 818
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 013	0	0	0	757 805	757 805	759 818
Ostud ja parendused	0	0	45 915	45 915	3 380 379	3 380 379	3 426 294
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	167 190	167 190	167 190
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 530	-1 530	0	0	-1 530
Muud muutused	0	0	0	0	-582 743	-582 743	-582 743
31.12.2012							
Soetusmaksumus	2 013	0	45 915	45 915	3 722 631	3 722 631	3 770 559
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 530	-1 530	0	0	-1 530
Jääkmaksumus	2 013	0	44 385	44 385	3 722 631	3 722 631	3 769 029
Ostud ja parendused	0	0	0	0	406 707	406 707	406 707
Amortisatsioonikulu	0	-192 589	-9 183	-9 183	0	0	-201 772
Ümberklassifitseerimised	0	4 113 218	0	0	-4 113 218	-4 113 218	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 113 218	0	0	-4 113 218	-4 113 218	0
Muud muutused	0	0	0	0	-16 120	-16 120	-16 120
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

Lõpetamata projekte hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (sh. alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas). Vinni Biogaas OÜ biogaasijaam võeti vastu 09.04.2013

Real muud muutused 2013 on kajastatud kapitaliseeritud testperioodi tulu.

2012. aasta muud muutused real on kajastatud läbi sihtfinantseerimise laekunud summad.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01159725L	32 960	8 001	24 959	0	3,42%	EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	32 960	8 001	24 959	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01159725L	40 691	7 732	32 959	0	3,42%	EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	40 691	7 732	32 959	0			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	2 843 245	264 844	1 495 355	1 083 046	6 kuu euribor + 0,326%	EUR	07.05.2022	
Laen omanikult	1 682 213	0	0	1 682 213	12%	EUR	31.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	4 525 458	264 844	1 495 355	2 765 259				
Kapitalirendikohustused kokku	32 960	8 001	24 959	0				5
Muud laenukohustused								
Tuletisinstrumentid (SWAP)	97 347	9 068	0	88 279	2,2%	EUR	25.06.2022	9
Muud laenukohustused kokku	97 347	9 068	0	88 279				
Laenukohustused kokku	4 655 765	281 913	1 520 314	2 853 538				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	3 077 077	233 831	1 125 820	1 717 426	3,351%	EUR	07.05.2022	
Laen omanikult	783 467	0	0	783 467	12%	EUR	31.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	3 860 544	233 831	1 125 820	2 500 893				
Kapitalirendikohustused kokku	40 691	7 732	32 959	0				5
Muud laenukohustused								
Tuletisinstrumentid (SWAP)	177 713	177 713	0	0	2,2%	EUR	25.06.2022	9
Muud laenukohustused kokku	177 713	177 713	0	0				
Laenukohustused kokku	4 078 948	419 276	1 158 779	2 500 893				

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

Osanike laenud on tagatiseta (lisa 16).

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	101 821	101 821	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 928	6 928	0	0	
Maksuvõlad	5 140	5 140	0	0	3
Muud võlad	3 997	3 997	0	0	
Intressivõlad	2 389	2 389	0	0	
Muud viitvõlad	1 608	1 608	0	0	
Võlad seatud osapoolte ees	23 213	23 213	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	141 099	141 099	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 647	18 647	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 350	3 350	0	0	
Maksuvõlad	857	857	0	0	3
Muud võlad	2 005	2 005	0	0	
Intressivõlad	2 005	2 005	0	0	
Võlad seatud osapoolte eest	74 265	74 265	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	99 124	99 124	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Elering 2013	0	179 689	-179 689	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	179 689	-179 689	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	179 689	-179 689	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

	2013	2012	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	0	979 678	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	979 678	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0		
Kokku sihtfinantseerimine	0	979 678	

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

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Tuletisinstrumendid (SWAP)	0	97 347	0	177 713
Tuletisinstrumendid kokku	0	97 347	0	177 713

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 efektiivsust, mistõttu õiglase väärtuse muutust summas 177 713 eurot kajastatakse omakapitali riskimaandamise reservi kirjel.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2013 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 31.12.2012 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 31.12.2013 ja 31.12.2012 puudub ettevõttel vaba omakapital ja seega ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

2011.a. alustas ettevõtte biogaasijaama ehitusega. Selle rahastamiseks võeti laenu omanikult ning kaasati pankadest võõrvahendeid.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 678	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 678	0
Kokku müügitulu	143 678	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	143 678	0
Kokku müügitulu	143 678	0

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine	179 689	0	8
Kokku muud äritulud	179 689	0	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Energia	13 161	0
Elektrienergia	13 161	0
Biogaasijaama hoolduskulud	240 855	0
Kindlustuskulud	13 395	0
Valvekulud	601	0
Sidekulud	497	0
Aktsiisikulu	13 999	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 508	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	790	0
Lähetuskulud	0	374
Juhtimisteenus	33 294	7 435
Raamatupidamisteenus ja audit	5 555	3 408
Juriidiline ja tehniline konsultatsioon	8 795	0
Sidekulud	824	0
Masinate hoolduskulud	3 939	0
Muud	121	2 662
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 318	13 879

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 920	5 875
Sotsiaalmaksud	11 873	2 011
Kokku tööjõukulud	46 793	7 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 696	1 699 377	0	853 979
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 204	6 049	0	3 753

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	4 931	13 259	705 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 541	151 385	0
2012	Ostud	Saadud laenud	
Emaettevõtja		0	300 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		31 075	0

2012 a.on Vinni Biogaas saanud pikaajalise laenu emaettevõtjalt summas 705 000 eurot (2012 a. - 300 000 eurot). Seisuga 31.12.2013 kohustus emaettevõtja ees koosneb laenuvõlast osaniku 4E Biofond OÜ ees summas 1 682 213 eurot (31.12.12 a - 783 467 eurot) ja laenuintressi võlast summas 16 204 eurot (31.12.12 - 70 512 eurot) ning tasumata arvetest summas 960 eurot. Nõuded emaettevõtja vastu koosnevad laekumata arvetest.

Vinni Biogaas OÜ on müünud soojusenergiat emaettevõttele summas 13 259 eurot ja ostnud mitmesuguseid teenuseid summas 4 931 eurot.

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldavad juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS ja Digibullet OÜ. 2013 a Vinni Biogaas on ostnud juhtimisteenust Nelja Energia AS-lt summas 56 238 eurot ja Digibullet OÜ-lt summas 19 200 eurot ning elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-lt summas 12 103 eurot. Vinni Biogaas OÜ on müünud elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-le aruande perioodil summas 151 385 eurot.

Muudeks kohustusteks seotud osapoolte ees on kohustus Nelja Energia AS ees summas 4 124 eurot (seisuga 31.12.2012 - 231 eurot), Digibullet OÜ ees summas 1 920 eurot ja Nordic Power Management OÜ ees summas 5 eurot. Nõuded seotud osapoolte ees koosnevad nõuetest Nordic Power Management OÜ vastu summas 23 204 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2014

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	14.03.2014
RAFIK ASADOV	Juhatuse liige	14.03.2014
RENE NAPTAL	Juhatuse liige	14.03.2014
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuse liige	17.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vinni Biogaas osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Vinni Biogaas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamus, juhime tähelepanu, et ettevõtte netovara seisuga 31. detsember 2013 on negatiivne summas 668 141 eurot, mis ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Samuti ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31. detsember 2013 käibevarasid 252 133 euro võrra. Ettevõtte tegevuskava netovara Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

/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

07.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Vinni Biogaas (registrikood: 11512714) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.04.2014
RIINA ALT	Vandeaudiitor	07.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 275
Kokku	-602 794
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-602 794
Kokku	-602 794

Kinnitada Osaüingu 2013. a puhaskahjum summas 557 275 eurot, mis ei kuulu osanike vahel jagamisele. Kahjum kaetakse tulevaste majandusperioodide arvelt. Jaotamata kasumisse eraldatakse – 557 275 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	143678	100.00%	Jah

Sidevahendid

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