

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tartu Biogaas OÜ

registrikood: 11561670

tänavanimi, maja number: Roseni tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6290000

e-posti aadress: kristjan.stroom@biogasesestonia.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	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tartu Biogaas OÜ on eeskätt põllumajanduspäritoluga toormest biometaani tootmisele fookuseeritud ettevõte.

Tartu Biogaas OÜ kuulub 2020.aastast Eleringi toetuse saajate hulka - "Toetus Biometaani tootjale tõendatud biometaani tarbimise eest". Toetuse andmise eesmärk on aidata kaasa biometaani tarbimise ja tootmise hoogustamisele ning toetada tegevusi, mis aitavad panustada eesmärki, et aastaks 2030 moodustab transpordikütuste tarbimises taastuvatest energiaallikatest toodetud kütus 14 protsenti. Tootmiskulud 2022.aastal küll tõusid ülemaailmse hinnatõusu mõjul, kuid maagaasi impordi katkemine Venemaalt Euroopasse tõi kaasa rekordilised energiahinnad, mis suurendas Tartu Biogaasi müügitulu kolmekordselt. Ettevõtte arengut soosib Eesti rohepöörde strateegia. Eesmärk järgmiseks majandusaastaks on suurendada biometaani tootmismahтусid ja -efektiivsust. OÜ Tartu Biogaas majandustegevus ei ole tsükliline ning puuduvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutusega seonduvad riskid. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Seisuga 31.12.2022 a. töötas ettevõttes 3 töötajat. Juhatus oli üheliikmeline. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas eurot 154 084 eurot (2021: 168 130 eurot).

	2022	2021
Müügitulu	4 576 544	1 503 100
Ärikasum/-kahjum	439 889	814 142
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	259 059	511 954

Suhtarvud:	2022	2021
Varade tootlus (ROA):	0,4	0,07
Omakapitali tootlus (ROE):	0,83	9,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja:	1,4	0,63

Varade tootlus (ROA)=puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	870 243	627 135	
Nõuded ja ettemaksed	471 948	381 144	2
Varud	38 435	19 277	3
Kokku käibevarad	1 380 626	1 027 556	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 391 713	6 292 259	5
Kokku põhivarad	5 391 713	6 292 259	
Kokku varad	6 772 339	7 319 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	736 800	1 314 282	7
Võlad ja ettemaksed	252 823	319 999	8
Kokku lühiajalised kohustised	989 623	1 634 281	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 308 068	5 632 809	7
Võlad ja ettemaksed	162 864	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 470 932	5 632 809	
Kokku kohustised	6 460 555	7 267 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Ülekurs	137 466	137 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 741	-628 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 059	511 954	
Kokku omakapital	311 784	52 725	
Kokku kohustised ja omakapital	6 772 339	7 319 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 576 544	1 503 100	12
Muud äritulud	108 280	1 987 492	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 957 106	-1 187 201	14
Mitmesugused tegevuskulud	-213 793	-202 765	15
Tööjõukulud	-206 165	-224 604	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 810 287	-1 018 245	5
Muud ärikulud	-57 584	-43 635	
Ärikasum (kahjum)	439 889	814 142	
Intressitulud	52	10	
Intressikulud	-180 882	-291 798	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 400	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 059	511 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 059	511 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Biogaas OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Tartu Biogaas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid grupeeritakse bilansis: tooraine ja materjal; valmistoodang; müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest.

Lattu ostmisel võetakse materjalid ja kaubad arvele soetamise momendil. Varuosad kajastatakse varudena ning kantakse kulusse nende kasutusele võtmise hetkel. Kui varuosa kasutamisega on rohkem kui üks aasta ja teda saab kasutada ainult konkreetse põhivara objekti juures, käsitletakse varuosa materiaalse põhivarana. Materjalide tootmisse andmine ja mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud aruande alusel.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus (müügihind miinus turustuskulud). Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit. FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel kasutamata partiide soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 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 ostenud põhivaraga.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Varade väärtuse langus Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügilukulused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4-25 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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

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

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Tartu Biogaas OÜ (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik: (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige)); (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju; (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all; (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju; (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	442 303	442 303	
Ostjatelt laekumata arved	442 303	442 303	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Ettemaksed	16 204	16 204	
Tulevaste perioodide kulud	16 170	16 170	
Muud makstud ettemaksed	34	34	
Muud lühiajalised nõuded	13 436	13 436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 948	471 948	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	344 688	344 688	
Ostjatelt laekumata arved	344 688	344 688	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Ettemaksed	12 768	12 768	
Tulevaste perioodide kulud	12 717	12 717	
Muud makstud ettemaksed	51	51	
Muud lühiajalised nõuded	23 677	23 677	
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 144	381 144	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	38 435	19 277
Kokku varud	38 435	19 277

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	47	0	47
Käibemaks	5	25 510	11	24 086
Üksikisiku tulumaks	0	3 917	0	2 705
Sotsiaalmaks	0	6 645	0	4 594
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	107
Töötuskindlustusmaksed	0	478	0	329
Aktsiisimaks	0	0	0	1 167
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	216	0	485
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	36 813	11	33 520

Vt lisa 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	33 954	2 818 844	152 232	2 570 522	2 722 754	3 146 151	8 721 703
Akumuleeritud kulum	0	-729 385	-48 471	-703 056	-751 527	0	-1 480 912
Jääkmaksumus	33 954	2 089 459	103 761	1 867 466	1 971 227	3 146 151	7 240 791
Ostud ja parendused	0	0	87 500	830	88 330	99 000	187 330
Muud ostud ja parendused			87 500	830	88 330	99 000	187 330
Amortisatsioonikulu	0	-112 754	-17 645	-887 847	-905 492	0	-1 018 246
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-94 866	-22 750	-117 616	0	-117 616
Ümberliigitamised	0	0	0	3 146 151	3 146 151	-3 146 151	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	3 146 151	3 146 151	-3 146 151	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	33 954	2 818 844	87 500	5 647 503	5 735 003	99 000	8 686 801
Akumuleeritud kulum	0	-842 139	-8 750	-1 543 653	-1 552 403	0	-2 394 542
Jääkmaksumus	33 954	1 976 705	78 750	4 103 850	4 182 600	99 000	6 292 259
Ostud ja parendused	0	0	0	316 521	316 521	593 218	909 739
Muud ostud ja parendused			0	316 521	316 521	593 218	909 739
Amortisatsioonikulu	0	-112 754	-8 750	-899 422	-908 172	0	-1 020 926
Ümberliigitamised	0	0	0	692 218	692 218	-692 218	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	692 218	692 218	-692 218	0
Muud muutused	0	0	0	-789 359	-789 359	0	-789 359
31.12.2022							
Soetusmaksumus	33 954	2 818 844	87 500	5 512 244	5 599 744	0	8 452 542
Akumuleeritud kulum	0	-954 893	-17 500	-2 088 436	-2 105 936	0	-3 060 829
Jääkmaksumus	33 954	1 863 951	70 000	3 423 808	3 493 808	0	5 391 713

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 041	97 000
Transpordivahendid	0	72 000
Muud masinad ja seadmed	4 041	25 000
Kokku	4 041	97 000

2022.aastal on real Muud muutused on kajastatud Tartu Biogaasi vana koostootmisjaama mahakandmine, mis muutus täielikult kasutuskõlbmatuks. Seadme mootor müüdi vanarauaks summaga 4041 eurot, kajastatud tabelis Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
LHV Pank AS	46 662	14 604	32 058		2,75% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.01.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	46 662	14 604	32 058	0				7

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
LHV Pank AS	60 888	14 286	46 602		2,75% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.01.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	60 888	14 286	46 602	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	70 000	78 750
Kokku	70 000	78 750

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	3 358 339	722 196	2 636 143	0	1,8% +6 kuu EURIBOR	EUR	20.06.2027	
Laen emattevõttelt	769 867	0	769 867	0	6%	EUR	2027	19
Laen seotud osapoolelt Vinni Biogaas OÜ	1 870 000	0	1 870 000	0	6%	EUR	01.07.2027	19
Pikaajalised laenud kokku	5 998 206	722 196	5 276 010	0				
Kapitalirendikohustised kokku	46 662	14 604	32 058	0				6
Laenukohustised kokku	6 044 868	736 800	5 308 068	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	4 658 336	1 299 996	3 358 340	0	1,8% +6 kuu EURIBOR	EUR	20.06.2027	
Laen emattevõttelt	2 227 867	0	2 227 867	0	6%	EUR	2027	19
Pikaajalised laenud kokku	6 886 203	1 299 996	5 586 207	0				
Kapitalirendikohustised kokku	60 888	14 286	46 602	0				6
Laenukohustised kokku	6 947 091	1 314 282	5 632 809	0				

Laen omanikule tagastatakse kohe sellelt vastavalt sellele, kuidas ettevõtte majanduslik olukord võimaldab, eesmärgiga maksta laenusummad laenuandjale tagasi võimalikult kiiresti.

AS SEB Pank kasuks on seatud järgmised laenutagatised:

Panga kasuks esimesele järjekohale seatud hüpoteek 5 668 000 EUR kinnistule asukohaga Tartu maakond, Tähtvere vald, Ilmatsalu alevik, Raba tee 4a (registriosia nr 4652104);

Panga kasuks esimesele järjekohale seatav kommertspant summas 250 000 EUR vallasvarale; Eesti biogaas OÜ (registrikood 14754903) garantii 5 200 000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	178 303	178 303	0	
Võlad töövõtjatele	30 418	30 418	0	
Maksuvõlad	36 813	36 813	0	4
Muud võlad	7 289	7 289	0	
Muud viitvõlad	7 289	7 289	0	
Võlad seotud osapoolte ees	162 864	0	162 864	19
Kokku võlad ja ettemaksed	415 687	252 823	162 864	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	186 906	186 906	0	
Võlad töövõtjatele	17 518	17 518	0	
Maksuvõlad	33 520	33 520	0	4
Muud võlad	18 454	18 454	0	
Muud viitvõlad	18 454	18 454	0	
Võlad seotud osapoolte ees	63 601	63 601	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	319 999	319 999	0	

Real võlad seotud osapooltele summas 162 864 EUR on kajastatud intressivõlg emattevõttele Eesti Biogaas OÜ, summas 111 573 (2021: 63 601) EUR ja intressivõlg samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele Vinni Biogaas OÜ, summas 51 292 (2021: 0) EUR (lisa 19)

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 281	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 320	0
Kokku tingimuslikud kohustised	91 601	0

Vastavalt jäätmeseaduse §-le 983 on Tartu Biogaas OÜ kohustatud esitama Keskkonnaametile garantii ladustatavate jäätmete käitlemise korraldamise ja käitlemise kulude katmiseks. AS SEB Pank garanteerib Keskkonnaameti esimesel nõudmisel Tartu Biogaasi eest kuni 118 252 euro suuruse summa tasumise Garantiikirjas toodud tingimustel. Juhatuse hinnangul on antud garantii realiseerumine vähem kui tõenäoline.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Elering 2021	1 986 893
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 986 893
Kokku sihtfinantseerimine	1 986 893
	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Elering 2022	104 239
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	104 239
Kokku sihtfinantseerimine	104 239

2020.aastast maksab Elering Tartu Biogaas OÜ-le toetust - "Toetus Biometaani tootjale tõendatud biometaani tarbimise eest".

Toetuse andmise eesmärk on aidata kaasa biometaani tarbimise ja tootmise hoogustamisele ning toetada tegevusi, mis aitavad panustada eesmärki, et aastaks 2030 moodustab transpordikütuste tarbimises taastuvatest energiaallikatest toodetud kütus 14 protsenti.

Toetust makstakse kuni tegevuse toetamiseks ettenähtud eelarvevahendite lõppemiseni. Kasutada olevate vahendite maht võrdub otseselt heitkoguse ühikute müügi enampakkumisel saadava tegeliku tuluga.

Toetust saab taotleda juriidiline isik, kes vastab „Biometaanituru arendamise toetamise toetuse kasutamise tingimused ja kord“ määruse §-s 9 toodud nõuetele

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2022 on Äriregistris registreeritud osa väärtus 32 000 EUR. Tartu Biogaas OÜ kuulub 100% Eesti Biogaas OÜ-le.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 576 544	1 503 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 576 544	1 503 100
Kokku müügitulu	4 576 544	1 503 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	163 169	73
Soojusenergia müük	59	35 945
Muud teenused	36 162	41 130
Biometaan müük	4 377 154	1 425 952
Kokku müügitulu	4 576 544	1 503 100

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine	104 239	1 986 893
Muud	4 041	599
Kokku muud äritulud	108 280	1 987 492

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Energia	712 492	276 245
Elektrienergia	712 492	276 245
Transpordikulud	488 105	226 741
Seadmete kindlustus	2 929	1 584
Jaama hooldus	371 747	256 157
Transpordivahendite hooldus ja remont	3 396	25 202
Tooraine	142 203	104 683
Maagaas	198 260	212 756
Muud	37 974	83 833
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 957 106	1 187 201

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 999	1 115
Mitmesugused bürookulud	20 537	19 927
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 449	19 718
Juhtimisteenus	72 000	72 000
Raamatupidamisteenus	2 505	8 848
Muud	111 303	81 157
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 793	202 765

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	154 084	168 130
Sotsiaalmaksud	52 080	56 474
Kokku tööjõukulud	206 164	224 604
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	178 936	288 722
Intressikulu kapitalirendilt	1 946	3 076
Kokku intressikulud	180 882	291 798

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 99 263 (2021: 176 508) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisas 19.

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Lepingutasud	0	-10 400
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-10 400

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Biogaas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	769 867	2 227 867	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 870 000	0	
Kokku laenukohustised	2 639 867	2 227 867	7
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	111 571	63 601	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 292	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 863	63 601	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 277 000	1 049 133	2 227 867	176 508	
Kokku laenukohustised	3 277 000	1 049 133	2 227 867	176 508	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 227 867	0	1 458 000	769 867	47 972	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 870 000	0	1 870 000	51 292	
Kokku laenukohustised	2 227 867	1 870 000	1 458 000	2 639 867	99 264	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	14 286	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 129	0
Kokku müüdnud	0	0	18 415	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	72 000	0	72 000
Kokku ostetud	0	72 000	0	72 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	550

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi (2021.a juhatuse liikmele arvestatud tasu 550 eurot)

Kohustised emaettevõtja Eesti Biogaas OÜ ees koosnevad saadud laenust ja intressidest 881 440 (2021: 2 291 468) EUR - laenukohustus 769 867 (2021:2 227867) EUR;
intressivõlg 111 573 (2021: 63 601) EUR.

Kohustised samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja Vinni Biogaas OÜ ees koosnevad saadud laenust ja intressidest summas 1 921 292 EUR - laenukohustus 1 870 000 EUR ja intressivõlg 51 292 EUR

2022.a. on Tartu Biogaas OÜ ostnud juhtimisteenust emaettevõtjalt Eesti Biogaas OÜ summas 72 000 eurot (2021.a. 72 000 eurot)

Seotud osapoolte vastu olevate kohustuse osas ei ole 2022 ega ka 2021 aastal tehtud allahindlusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2023

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN STROOM	Juhatuse liige	01.05.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Biogaas OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tartu Biogaas OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

2. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	02.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 059
Kokku	142 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 318
Kokku	142 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 059
Kokku	142 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 318
Kokku	142 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	4377154	95.64%	Jah
Elektrienergia tootmine	3511	163169	3.57%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	36162	0.79%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	3530	59		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6290000
E-posti aadress	kristjan.stroom@biogasestonia.ee