

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tartu Biogaas OÜ

registrikood: 11561670

tänavanimi, maja number: Roseni tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6290000

e-posti aadress: kristjan.stroom@biogasestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tartu Biogaas OÜ on eeskätt põllumajanduspäritoluga toormest biometaanitootmisele fookuseeritud ettevõtte. 2021. Soojusenergia tootmine on ennekõike oma tarbeks, ülejääk müüakse.

Kuigi Covid-19 pandeemia on 2021.aastal maailmas põhjustanud tootmiskatkestusi ja tõrkeid kaupade tarneahelates, siis Tartu Biogaasi tegevusele pole see mõju avaldanud. Tootmiskulud on küll tõusnud, eelkõige kütuste järsu hinnatõusu tõttu, kuid suurenenud on ka tootmismahud ning 2022.aasta keskpaigaks on oodata hinnakasvu peatumist. Ettevõtte arengut soosib Eesti rohepöörde strateegia. Eesmärk järgmiseks majandusaastaks on suurendada biometaanitootmismahutusi ja -efektiivsust.

OÜ Tartu Biogaas majandustegevus ei ole tsükliline ning puuduvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutusega seonduvad riskid.

Ettevõtte müügitulu 2021. aastal oli 1 503 100 (2020: 443 943) eurot.

Seisuga 31.12.2021 a. töötas ettevõttes 3 töötajat. Juhatus oli üheliikmeline. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 168 130 eurot (2020: 219 547 eurot).

	2021	2020
Müügitulu	1 503 100	433 943
Ärikasum/-kahjum	814 142	481 943
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	511 954	214 712

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

Varade tootlus (ROA)=puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	627 135	261 336	
Nõuded ja ettemaksud	381 144	289 028	2
Varud	19 277	12 606	3
Kokku käibevarad	1 027 556	562 970	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 292 259	7 240 791	5
Kokku põhivarad	6 292 259	7 240 791	
Kokku varad	7 319 815	7 803 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 314 282	7 073 061	7
Võlad ja ettemaksud	319 999	1 164 652	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 634 281	8 237 713	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 632 809	25 277	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 632 809	25 277	
Kokku kohustised	7 267 090	8 262 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	10
Ülekurss	137 466	137 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-628 695	-843 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	511 954	214 712	
Kokku omakapital	52 725	-459 229	
Kokku kohustised ja omakapital	7 319 815	7 803 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 503 100	443 943	11
Muud äritulud	1 987 492	1 291 351	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 187 201	-589 305	13
Mitmesugused tegevuskulud	-202 765	-99 399	14
Tööjõukulud	-224 604	-290 730	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 018 245	-239 200	5
Muud ärikulud	-43 635	-34 725	
Ärikasum (kahjum)	814 142	481 935	
Intressitulud	10	5	
Intressikulud	-291 798	-262 762	16
Muud finantstulud ja -kulud	-10 400	-4 466	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	511 954	214 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	511 954	214 712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Biogaas OÜ 2021. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Tartu Biogaas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 müüdüd finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 vähenemisenä.

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 ettemaksud varude eest.

Lattu ostmisel võetakse materjalid ja kaubad arvele soetamise momendil. Varuosad kajastatakse varudena ning kantakse kulusse nende kasutusele võtmise hetkel. Kui varuosa kasutusiga 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 kasulikku 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 kulum.

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 müügikulutused, 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	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 raamatupidamislise 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 tulumaksud kohustus, 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 nendevahelised 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 ematöötaja 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 osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooliks 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 ematöötaja 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 341	45 341	
Ostjatelt laekumata arved	45 341	45 341	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 357	27 357	4
Ettemaksed	18 669	18 669	
Tulevaste perioodide kulud	14 136	14 136	
Muud makstud ettemaksed	4 533	4 533	
Muud lühiajalised nõuded	197 661	197 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 028	289 028	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	19 277	12 606
Kokku varud	19 277	12 606

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47		11
Käibemaks	11	24 086	3 100	0
Üksikisiku tulumaks		2 705		3 908
Sotsiaalmaks		4 594		6 090
Kohustuslik kogumispension		107		355
Töötuskindlustusmaksed		329		460
Aktsiisimaks		1 167		8 161
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		485		441
Ettemaksukonto jääk			24 257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	33 520	27 357	19 426

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	33 954	2 818 844	198 091	2 570 522	2 768 613	490 000	6 111 411
Akumuleeritud kulum	0	-616 631	-46 700	-594 955	-641 655	0	-1 258 286
Jääkmaksumus	33 954	2 202 213	151 391	1 975 567	2 126 958	490 000	4 853 125
Ostud ja parendused						2 656 151	2 656 151
Muud ostud ja parendused						2 656 151	2 656 151
Amortisatsioonikulu	0	-112 754	-18 346	-108 101	-126 447		-239 201
Muud muutused			-29 284		-29 284		-29 284
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			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		-1 018 246
Müügid (jääkmaksumuses)			-94 866	-22 750	-117 616		-117 616
Ümberliigitamised				3 146 151	3 146 151	-3 146 151	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	97 000	0
Transpordivahendid	72 000	0
Muud masinad ja seadmed	25 000	0
Kokku	97 000	0

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank AS	48 964	23 687	25 277	3,8% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2020-2023
Kapitalirendikohustised kokku	48 964	23 687	25 277			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	78 750	134 162
Kokku	78 750	134 162

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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		1,8% +6 kuu EURIBOR	EUR	20.06.2027	
Laen emattevõttelt	2 227 867		2 227 867		6%	EUR	2027	18
Pikaajalised laenud kokku	6 886 203	1 299 996	5 586 207					
Kapitalirendikohustised kokku	60 888	14 286	46 602					6
Laenukohustised kokku	6 947 091	1 314 282	5 632 809					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt	3 277 000	3 277 000			6%	EUR	31.12.2021	18
Lühiajalised laenud kokku	3 277 000	3 277 000						
Pikaajalised laenud								
LHV Pank AS	3 772 374	3 772 374			3,8% +6 kuu EURIBOR	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 772 374	3 772 374						
Kapitalirendikohustised kokku	48 964	23 687	25 277					6
Laenukohustised kokku	7 098 338	7 073 061	25 277					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	33 954	33 954
Ehitised	1 976 705	2 089 459
Masinaid ja seadmeid	4 103 851	1 867 466
Kokku	6 114 510	3 990 879

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

Seisuga 31.12.2021.a ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara, kuid ettevõtte omanikud on vajadusel valmis majandusraskuste korral ettevõtet finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Juhatuse hinnangul ei ole märkimisväärset ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas.

AS SEB Pank kasuks on seatud järgmised laenukohustised:

Panga kasuks seatud pant Tartu Biogaas OÜ (registrikood 11561670) osadele (100%-le osade arvust);

Panga kasuks esimesele järjekohale seatud hüpoteek 5 668 000 EUR kinnistule asukohaga Tartu maakond, Tähtvere vald, Ilmatsalu

alevik, Raba tee 4a (registriosa nr 4652104);

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	186 906	186 906	
Võlad töövõtjatele	17 518	17 518	
Maksuvõlad	33 520	33 520	4
Muud võlad	18 454	18 454	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	18 454	18 454	
Võlad seotud osapoolte ees	63 601	63 601	18
Kokku võlad ja ettemaksud	319 999	319 999	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 901	53 901	
Võlad töövõtjatele	20 426	20 426	
Maksuvõlad	19 426	19 426	4
Muud võlad	32 939	32 939	
Intressivõlad	11 548	11 548	
Muud viitvõlad	21 391	21 391	
Võlad seotud osapoolte ees	1 037 960	1 037 960	18
Kokku võlad ja ettemaksud	1 164 652	1 164 652	

Real võlad seotud osapooltele on kajastatud intressivõlg emaettevõttele Eesti Biogaas OÜ, summas 63 601 (2020: 1 037 960) EUR (lisa 18)

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Laekunud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Elering 2020	1 291 351
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 291 351
Kokku sihtfinantseerimine	1 291 351
Laekunud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Elering 2021	1 986 893
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 986 893
Kokku sihtfinantseerimine	1 986 893

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 eelarvehahendite 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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1
<p>Seisuga 31.12.2021 on Äriregistris registreeritud osa väärtus 32 000 EUR. Tartu Biogaas OÜ kuulub 100% Eesti Biogaas OÜ-le.</p>		

Osaühingu osad on panditud SEB Pank AS laenu tagatisena. Laenukohustusi käsitleb lisa 7.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 503 100	443 943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 503 100	443 943
Kokku müügitulu	1 503 100	443 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	73	59 643
Taastuvenergia tasu	0	126 462
Soojusenergia müük	35 945	50 137
Muud teenused	41 130	38 370
Kauba müük	0	18 438
Biometaani müük	1 425 952	150 893
Kokku müügitulu	1 503 100	443 943

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Sihtfinantseerimine	1 986 893	1 291 351	9
Muud	599	0	
Kokku muud äritulud	1 987 492	1 291 351	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	276 245	67 916
Elektrienergia	276 245	67 916
Transpordikulud	226 741	86 542
Seadmete kindlustus	1 584	7 154
Jaama hooldus	256 157	99 094
Transpordivahendite hooldus ja remont	25 202	59 849
Tooraine	104 683	45 184
Maagaas	212 756	19 263
Muud	83 833	204 303
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 187 201	589 305

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 115	0
Mitmesugused bürookulud	19 927	11 958
Lähetuskulud	0	348
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 718	8 967
Juhtimisteenus	72 000	0
Raamatupidamisteenus	8 848	10 802
Muud	81 157	67 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	202 765	99 399

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	168 130	219 547
Sotsiaalmaksud	56 474	71 183
Kokku tööjõukulud	224 604	290 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	288 722	259 978
Intressikulu kapitalirendilt	3 076	2 784
Kokku intressikulud	291 798	262 762

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 176 508 (2020: 158 650) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisas 18.

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Lepingutasud	-10 400	-4 466
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 400	-4 466

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 227 867	3 277 000
Kokku laenukohustised	2 227 867	3 277 000
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	63 601	1 037 960
Kokku võlad ja ettemaksud	63 601	1 037 960

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 247 345	1 029 655	3 277 000	158 650
Kokku laenukohustised	2 247 345	1 029 655	3 277 000	158 650

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 286		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 129		16 642	
Kokku müüdnud	18 415		16 642	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		72 000		0
Kokku ostetud		72 000		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	550	11 342

Kohustised emaettevõtja Eesti Biogaas OÜ ees koosnevad saadud laenust ja intressidest 2 291 468 (2020: 4 314 960) EUR - laenukohustus 2 227 867 (2020: 3 277 000) EUR;
intressivõlg 63 601 (2020: 1 037 960) EUR.

2021.a. on Tartu Biogaas OÜ ostnud juhtimisteenust emaettevõtjalt Eesti Biogaas OÜ summas 72 000 eurot (2020.a. 0 eurot)

2021.a. on Tartu Biogaas OÜ müünud edasi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale Oisu Biogaas OÜ-le kaupu summas 14 286 eurot.

2021.a. on Tartu Biogaas OÜ müünud edasi tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapooltele Vinni Biogaas OÜ-le kaupu summas 4 129 eurot(2020.a. 16 642 euro eest)

2021. aastal arvestati ja maksti juhatuse liikmele tasu summas 550 eurot (2020: 11 342 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate kohustuse osas ei ole 2021 ega ka 2020 aastal tehtud allahindlusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2022

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN STROOM	Juhatuse liige	08.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Biogaas OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tartu Biogaas OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) 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, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

08.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	08.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-628 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	511 954
Kokku	-116 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-116 741
Kokku	-116 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-628 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	511 954
Kokku	-116 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	1425952	94.87%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	41130	2.74%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	3530	35945	2.39%	Ei
Elektrienergia tootmine	3511	73		Ei

Sidevahendid

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