

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tartu Biogaas OÜ

registrikood: 11561670

tänavanimi, maja number: Rotermanni 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6181778

e-posti aadress: info@balticbiogas.ee

veebilehe aadress: www.balticbiogas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Laenukohustused	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 8 Osakapital	16
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10 Tööjõukulud	17
Lisa 11 Intressikulud	17
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Tartu Biogaas OÜ on biogaasijaama arendusele, investeringule ja opereerimisele fokuseeritud ettevõte.

2013. aastal alustati Ilmatsalu biogaasijaama projekti ehitusega. Finantseerimiseks kasutati Euroopa Regionaalarengu Fondi investeeringutoetust läbi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse summas 1 597 791.- EUR-i. Ülejäänud finantseerimine tagati omafinantseeringuna ning pangalaenu AS-ist LHV Pank.

II poolaastal on tööle võetud 2 töölepinguga töötajat. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

	2013	2012
Ärikasum/-kahjum (eurodes)	-7 169	-707
Puhaskasum/-kahjum (eurodes)	-87 529	-11 192
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,06	0,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevarad/lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 2013. aastal 0,06. Lühiajalised kohustused sisaldavad sihtfinantseerimise toetust summas 1 536 033 EUR. On tõenäoline, et projekt lõpetatakse ja saadud toetus kajastatakse tuluna 2014. a.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Planeeritakse lõpetada biogaasijaama ehitus ja alustada elektri- ja soojusenergia tootmist 2014. aasta II kvartalis. 2014. aasta II kvartalis plaanitakse tegeleda tootmisvõimsuste kasvatamise ja tootmise optimeerimisega. Suurendada ettevõtte osakapitali 32 000 EUR-ni. Osanik on teinud täiendava sissemakse 5. märtsil 2014. a.

Henry Uljas
juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 254	586	
Nõuded ja ettemaksed	101 029	5 113	2
Varud	1 211	0	
Kokku käibevara	140 494	5 699	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 746 016	176 601	4
Kokku põhivara	4 746 016	176 601	
Kokku varad	4 886 510	182 300	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	233 717	157 674	5
Võlad ja ettemaksed	400 176	4 870	6
Sihtfinantseerimine	1 536 033	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 169 926	162 544	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 662 403	0	5
Võlad ja ettemaksed	31 244	0	6
Sihtfinantseerimine	0	16 590	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 693 647	16 590	
Kokku kohustused	4 863 573	179 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	2 700	8
Registreerimata osakapital	16 000	0	8
Ülekurss	90 466	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-2 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 529	-11 192	
Kokku omakapital	22 937	3 166	
Kokku kohustused ja omakapital	4 886 510	182 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	1 600	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 592	-652	9
Muud ärikulud	-177	-55	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 169	-707	
Intressikulud	-61 700	-10 485	11
Muud finantstulud ja -kulud	-18 660	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 529	-11 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 529	-11 192	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 169	-707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95 908	-5 113	2
Varude muutus	-1 211	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	386 469	-63 912	6
Laekunud intressid	50	0	
Kokku rahavood äritegevusest	282 231	-69 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 338 507	-106 298	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 338 507	-106 298	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 744 065	182 770	5
Saadud laenude tagasimaksed	-5 619	-30 470	5
Makstud intressid	-27 793	-6 750	
Laekumised sihtfinantseerimisest	288 535	16 590	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	107 300	14 080	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12 544	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 093 944	176 220	
Kokku rahavood	37 668	190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	586	396	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 668	190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 254	586	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 620	0	0	-2 342	278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-11 192	-11 192
Emiteeritud osakapital	80	0	14 000	0	14 080
31.12.2012	2 700	0	14 000	-13 534	3 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-87 529	-87 529
Emiteeritud osakapital	1 300	16 000	90 000	0	107 300
Muutused reservides	0	0	-13 534	13 534	0
31.12.2013	4 000	16 000	90 466	-87 529	22 937

Muutusi käsitleb lisa 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Biogaas OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Tartu Biogaas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tartu Biogaas OÜ kasutas raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel.

Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud Tartu Biogaas OÜ poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

2013. aasta aruandes on muudetud informatsiooni esitusviisi. Rahavoogude aruandes on laekumised sihtfinantseerimisest kajastatud finantseerimistegevuse all. Muudatus on sisse viidud 2012 aasta kohta summas 16 590 EUR.

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.

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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel 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 vähenemisenähtusega.

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 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 saanud ja veel kasutamata partiide soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostetud 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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-25 aastat

Finantskohustused

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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi nagu näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 21%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 21/79 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 osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks 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.

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.

Bilansipäeva järgsed 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 seotud osapoolte vastu	9 681	9 681	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 090	36 090	0	0	3
Muud nõuded	55 258	55 258	0	0	
Viitlaekumised	55 258	55 258	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 029	101 029	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	5 113	5 113	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 113	5 113	0	0	

Real Viitlaekumised on kajastatud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt laekumata toetuse summa.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	36 090	0	5 113
Üksikisiku tulumaks	0	376	0
Sotsiaalmaks	0	806	0
Kohustuslik kogumispension	0	25	0
Töötuskindlustusmaksed	0	73	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 090	1 280	5 113

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	70 303	0	70 303	70 303
Jääkmaksumus	0	70 303	0	70 303	70 303
Ostud ja parendused	30 153	76 145	0	76 145	106 298
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 153	0	0	0	30 153
Muud ostud ja parendused		76 145	0	76 145	76 145
31.12.2012					
Soetusmaksumus	30 153	146 448	0	146 448	176 601
Jääkmaksumus	30 153	146 448	0	146 448	176 601
Ostud ja parendused	3 801	4 552 274	13 340	4 565 614	4 569 415
31.12.2013					
Soetusmaksumus	33 954	4 698 722	13 340	4 712 062	4 746 016
Jääkmaksumus	33 954	4 698 722	13 340	4 712 062	4 746 016

Lõpetamata projektina on arvele võetud Ilmatsalu biogaasijaama ehitustööd.

Projekti on finantseeritud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusega, panga- ja omanikelaenuodega.

2013. a on soetatud seotud isikutelt põhivara tarbeks seadmeid summas 83 511 EUR.

Kinnistule on seatud hüpoteek, varad on panditud pangalaenu tagatisena.

Laenukohustusi käsitleb lisa 5, sihtfinantseerimist lisa 7 ja tehinguid seotud isikutega lisa 13.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV pank	2 517 215	233 717	1 183 134	1 100 364	6 kuu EURIBOR+3,8%	EUR	2023	
Laen emaeettevõttelt	378 905	0	378 905	0	11%	EUR		13
Pikaajalised laenud kokku	2 896 120	233 717	1 562 039	1 100 364				
Laenukohustused kokku	2 896 120	233 717	1 562 039	1 100 364				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaeettevõttelt	157 674	157 674			11%	EUR		13
Lühiajalised laenud kokku	157 674	157 674						
Laenukohustused kokku	157 674	157 674	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	33 954	0
Muu materiaalne põhivara	4 712 062	0
Muud varad	20 000	0
Kokku	4 766 016	0

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

Seisuga 31.12.2013. a ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Juhatus on sõlminud osanikuga kokkulepped, et laenusummasid ei maksta tagasi 2014. aasta jooksul ning osanik on valmis andma täiendavaid laene ettevõtte tegevuse jätkamiseks käivitusperioodil.

Peale tegevuslubade väljastamist on ettevõttel võimalik alustada tootmist ning taotlema ka Elektriturseaduse järgset taastuvenergia toetust.

LHV pangaga sõlmitud laen on sihtotstarbeline, laen on antud biojäätmel põhineva soojus- ja elektrienergia koostootmisjaama ehituseks ja käivitamiseks Ilmatsalus.

2013. a saadi laenu 2 744 065 (2012: 182 770) EUR ja laene tagastati 5 619 (2012: 30 470) EUR.

LHV panga kasuks on seatud järgmised laenutagatised:

Pant Tartu Biogaas OÜ osale;

Hüpoteek kinnistule asukohaga Ilmatsalu Raba tee 4;

Maaelu Edendamise SA tagatis 36,36% panga nõudest, maksimum summa 999 900 EUR.

Informatsioon panditud vara kohta on toodud lisas 4 ja 8.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	383 146	383 146	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873	0	0	
Maksuvõlad	1 280	1 280	0	0	3
Muud võlad	45 121	13 877	31 244	0	
Intressivõlad	38 776	7 532	31 244	0	
Muud viitvõlad	6 345	6 345	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	431 420	400 176	31 244	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	4 870	4 870	0	0	
Intressivõlad	4 870	4 870	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 870	4 870	0	0	

Real Võlad tarnijatele on kajastatud võlg seotud isikutele summas 9 610 (2012: 0) EUR (lisa 13). Intressivõlad seotud isikutele on summas 31 244 (2012: 4 870) EUR (lisa 13).

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus poolt sihtfinantseerimisele kuuluva projekti raames on taotluste alusel toetuseid otse hankijatele tasutud summas 1 230 908 (2012: 16 590)EUR.

Sihtfinantseerimist käsitleb lisa 7.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam	0	16 590	16 590
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	16 590	16 590
Kokku sihtfinantseerimine	0	16 590	16 590

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam	16 590	1 519 443	1 536 033
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 590	1 519 443	1 536 033
Kokku sihtfinantseerimine	16 590	1 519 443	1 536 033

16.novembril 2009. a otsusega nr 1-25/64 rahuldas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus Tartu Biogaas OÜ taotluse toetuse saamiseks projektile " Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam Ilmatsalus ". Otsuses on märgitud Projekti kogumaksumuseks 4 013 335 EUR. Projekti number on 2.3.0401.09-0034.
Toetuse summa on 1 597 791 EUR ja maksimaalne määr on 39,81% projekti abikõlblike kulude maksumusest.

Projekti abikõlblikkuse periood on 01.12.2009. a kuni 01.12.2013. a.

2013. aastal laekus toetusi summas 288 535 EUR ning taotluste alusel on toetuseid otse hankijatele tasutud summas 1 230 908 (2012: 16 590) EUR.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 000	2 700
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 on Äriregistris registreeritud osa väärtus 4 000 EUR. Registreerimata osa nimiväärtus on 16 000 EUR.		

Osanik otsustas katta kahjumi summas 13 534 EUR ülekursi arvelt.

2013. a suurendati osakapitali 1 300 EUR võrra, uus osakapital on 4 000 EUR.

Osa eest tasuti rahalise sissemaksega 47 300 EUR, millest ülekurss moodustas 46 000 EUR.

20. detsembril tegi osanik täiendava sissemakse osakapitali summas 60 000 EUR, millest osa suurendati 16 000 EUR võrra, ülekurss moodustas 44 000 EUR.

Uueks osakapitaliks sai 20 000 EUR.

Seisuga 31.12.2013 on kanne Äriregistris registreerimata. 05. märtsil 2014. a on tehtud osakapitali täiendav sissemakse 59 000 EUR.

Bilansipäevajärgseid sündmusi käsitleb lisa 14.

Osahingu osad on panditud LHV panga laenu tagatisena. Laenukohustusi käsitleb lisa 5.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	546	7
Lähetuskulud	2 763	305
Koolituskulud	1 982	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	60	0
Muud	3 241	340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 592	652

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel on 2 töötajat. Tööjõukulud summas 5 768 (2012: 0) EUR on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusse. Põhivara käsitleb lisa 4.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-61 700	-10 485
Kokku intressikulud	-61 700	-10 485

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 26 374 (2012: 10 485) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisa 13.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Lepingutasud	-18 719	0
Intressitulud	59	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 660	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Baltic Biogas OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	US Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	419 759	162 544
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 681	0	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	106 382	0	226 850	5 619
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 503	11 522	0	0
2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	10 485	182 770	30 470	

2013. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Võlakohustused seotud osapooltega on käsitletud lisades 5 ja 6.

Müügid seotud osapooltega on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad ja teenused summas 11 522 EUR.

Ostud seotud isikutelt sisaldavad:

- põhivarasse kapitaliseeritud kulutusi 83 511 (2012: 0) EUR, sh projektijuhtimisteenused 80 000 EUR ja soetatud materjal 3503 EUR;
- seotud isikutelt saadud laenude intressikulu 26 374 (2012: 10 485) EUR.

Põhivara käsitleb lisa 4 ja intressikulu lisa 11.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

05. märtsil 2014. a tegi osanik täiendava sissemakse osakapitali summas 59 000 EUR. Muutusi osakapitalis käsitleb lisa 8.

Ettevõtte on Tähtvere Vallavalitsusele esitanud kasutusloa taotluse ning läbinud generaatori ja võrgu katsetused. Peale kasutusloa saamist ja Elektrilevi OÜ-lt generaatori katsetustele heakskiidu saamist on võimalik asuda taotlema tegevuslubasid Konkurentsiametist. Ettevõtte eeldab tegevuslubade väljastamist juuni kuu jooksul.

Mai kuu jooksul on kasvatatud oluliselt tootmisnumbreid ning peale tegevuslubade väljastamist on ettevõttel võimalik taotleda ka Elektriturseaduse järgset taastuenergia toetust.

Ettevõtte osanik Baltic Biogas OÜ on valmis andma täiendavaid laene ettevõtte tegevuse jätkamiseks käivitusperioodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	01.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Biogaas OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tartu Biogaas OÜ 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tartu Biogaas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

02.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Biogaas OÜ (registrikood: 11561670) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	02.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 529
Kokku	-87 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-87 529
Kokku	-87 529

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 529
Kokku	-87 529

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181778
E-posti aadress	info@balticbiogas.ee
Veebilehe aadress	www.balticbiogas.ee