

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Biometaan OÜ

registrikood: 12511591

tänava/talu nimi, Aini

maja ja korteri number:

küla: Kõo küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70501

telefon: +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Biometaan OÜ asutati 28. juulil 2013. aastal kolme Eesti ettevõtja poolt eesmärgiga hakata tootma Eestis innovatiivset sõidukite taastuvkütust - biometaani, mida saadakse biogaasi puhastamisel. 2013. aastal koostati Siimani biometaani tootmisjaama analüüs, võeti rahvusvahelisi biometaani tootmise tehnoloogiate hinnapakkumisi, mille alusel koostati äriplaan ja taotlus SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) investeeringutoetuse saamiseks. Ettevõtte taotlus KIK-le investeeringutoetuse saamiseks sai kooskõlastuse 2014. aasta alguses.

2020. aastal oli Biometaan OÜ müügitulu 257 604 eurot (2019. aastal 202 308 eurot). Puhaskasum oli 2020. aastal 171 569 eurot (2019. aastal puhaskasum 205 037 eurot). Käibevara osatähtsus koguvaras oli 2020. aastal 7,3 % (2019. aastal 5,2%). Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised) oli 2020. aastal 1,1 (2019. aastal 0,1).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2020. aastal tasu 58 500 eurot (2019. aastal 51 750 eurot). Töötajate keskmine arv oli 2020. aastal 5 (2019. aastal 5).

Biometaan OÜ jätkab biometaani tootmisega 2021 aastal veelgi suuremas mahus kui 2020 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	181 542	157 103	2
Nõuded ja ettemaksed	232 972	126 095	3
Varud	96 683	80 486	6
Kokku käibevarad	511 197	363 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 509 216	6 580 998	7
Kokku põhivarad	6 509 216	6 580 998	
Kokku varad	7 020 413	6 944 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	282 505	2 757 988	8
Võlad ja ettemaksed	175 243	68 556	9
Kokku lühiajalised kohustised	457 748	2 826 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 400 827	1 199 861	8
Võlad ja ettemaksed	288 692	216 700	9
Sihtfinantseerimine	2 596 230	2 596 230	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 285 749	4 012 791	
Kokku kohustised	6 743 497	6 839 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	13
Muud reservid	454 000	454 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-356 153	-561 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 569	205 037	
Kokku omakapital	276 916	105 347	
Kokku kohustised ja omakapital	7 020 413	6 944 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	257 604	202 308	14
Muud äritulud	1 270 967	1 011 892	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 485	-381 403	16
Mitmesugused tegevuskulud	-59 555	-50 566	17
Tööjõukulud	-184 731	-149 109	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-358 112	-267 361	7
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	305 672	365 761	
Intressitulud	4	8	
Intressikulud	-134 107	-160 732	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 569	205 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 569	205 037	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	305 672	365 761	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	358 112	267 361	7
Kokku korrigeerimised	358 112	267 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 879	-1 591	
Varude muutus	-16 197	4 144	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	126 905	-40 788	
Kokku rahavood äritegevusest	667 613	594 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-305 024	-1 034 957	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	474 500	12
Laekunud intressid	6	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-305 018	-560 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	404 096	8,19
Saadud laenude tagasimaksed	-274 517	-239 599	8
Makstud intressid	-63 639	-84 675	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-338 156	79 822	
Kokku rahavood	24 439	114 260	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 103	42 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 439	114 260	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181 542	157 103	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	7 500	224 000	-561 190	-329 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	205 037	205 037
Muutused reservides	0	230 000	0	230 000
31.12.2019	7 500	454 000	-356 153	105 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 569	171 569
31.12.2020	7 500	454 000	-184 584	276 916

Vastavalt 2017. aastal muudetud ettevõtte põhikirjale võivad osanikud netovara nõuetega vastavusse viimiseks teha sissemakseid muudesse reservidesse. Muudesse reservidesse tehtud sissemaksetelt intressi ei arvestata ja neid ei saa tagastada, kui äriühingul on laenukohustusi.

Osanike otsusega on 2019. aastal tehtud mitterahaline sissemakse (osaniku laenuõude üleandmine) muudesse reservidesse summas 230 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikkule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Lähtudes 2020. aastal kehtestatud Biometaani projektide kasumlikkuse hindamise mudelanalüüsi meetodikast, millega määratleti

biometaani käitiste kasulikud eluead (lähtuvalt turuspetsiifikast 10-20 aastat), on alates 01.01.2020 põhivara grupp Ehitised amortisatsiooninormiks 5% aastas (kasulik eluiga 20 aastat). Muudatuse tõttu suurenes põhivara grupp Ehitised kulum 2020. aastal 76 tuhat eurot võrreldes 2019. aastaga.

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.

Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15-20
Masinad ja seadmed	10-20

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Sihtfinantseerimine

Biometaan OÜ kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit, millega sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	181 542	157 103
Kokku raha	181 542	157 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 220	30 220	4
Ostjatelt laekumata arved	30 220	30 220	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 129	50 129	5
Muud nõuded	233	233	
Viitlaekumised	233	233	
Ettemaksed	4 806	4 806	
Tulevaste perioodide kulud	4 806	4 806	
Sihtfinantseerimine	147 584	147 584	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 972	232 972	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 092	25 092	4
Ostjatelt laekumata arved	25 092	25 092	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 580	9 580	5
Muud nõuded	602	602	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	600	600	
Ettemaksed	5 876	5 876	
Tulevaste perioodide kulud	4 536	4 536	
Muud makstud ettemaksed	1 340	1 340	
Sihtfinantseerimine	84 945	84 945	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 095	126 095	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	30 220	25 092	
Seotud osapooled	110	132	19
Muud ostjad	30 110	24 960	
Kokku nõuded ostjate vastu	30 220	25 092	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 656		9 179	0
Üksikisiku tulumaks		5 090		3 440
Erisoodustuse tulumaks		16		0
Sotsiaalmaks		8 349		5 934
Kohustuslik kogumispension		354		228
Töötuskindlustusmaksed		325		199
Ettemaksukonto jääk	30 473		401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 129	14 134	9 580	9 801

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	79 496	70 901
Ettemaksed varude eest	17 187	9 585
Kokku varud	96 683	80 486

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 547 713	2 622 035	122 191	6 291 939
Akumuleeritud kulum	-46 303	-51 683		-97 986
Jääkmaksumus	3 501 410	2 570 352	122 191	6 193 953
Ostud ja parendused	88 881	319 368	246 157	654 406
Amortisatsioonikulu	-104 793	-162 568		-267 361
Ümberliigitamised	2 580	119 611	-122 191	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	2 580	119 611	-122 191	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 639 174	3 061 014	246 157	6 946 345
Akumuleeritud kulum	-151 096	-214 251	0	-365 347
Jääkmaksumus	3 488 078	2 846 763	246 157	6 580 998
Ostud ja parendused	59 391	50 256	176 683	286 330
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	59 391			59 391
Muud ostud ja parendused		50 256	176 683	226 939
Amortisatsioonikulu	-184 619	-173 493		-358 112
Ümberliigitamised	106 206	139 951	-246 157	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	106 206	139 951	-246 157	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 804 771	3 251 221	176 683	7 232 675
Akumuleeritud kulum	-335 715	-387 744		-723 459
Jääkmaksumus	3 469 056	2 863 477	176 683	6 509 216

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 483 471	282 505	2 200 966	0	2,3%	EUR	07.07.2023	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 199 861	0	0	1 199 861	6,0%	EUR	31.08.2027	19
Pikaajalised laenud kokku	3 683 332	282 505	2 200 966	1 199 861				
Laenukohustised kokku	3 683 332	282 505	2 200 966	1 199 861				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 757 988	2 757 988	0	0	2,9%	EUR	07.07.2020	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 199 861	0	0	1 199 861	6,0%	EUR	31.08.2027	19
Pikaajalised laenud kokku	3 957 849	2 757 988	0	1 199 861				
Laenukohustised kokku	3 957 849	2 757 988	0	1 199 861				

LHV Panga laenu tagatiseks on kommertsant vallasvarale summas 3,5 miljonit eurot, pant Biometaan OÜ osadele ja seotud osapoole käendus summas 3 miljonit eurot.

Alates 21.01.2020 on LHV Pank laenulepingu intressimääraks Euribor+2,3% aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	137 428	137 428		10
Võlad töövõtjatele	16 368	16 368		
Maksuvõlad	14 134	14 134		5
Muud võlad	296 005	7 313	288 692	11
Intressivõlad	292 500	3 808	288 692	
Muud viitvõlad	3 505	3 505	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	463 935	175 243	288 692	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	42 967	42 967		10
Võlad töövõtjatele	9 326	9 326		
Maksuvõlad	9 801	9 801		5
Muud võlad	223 162	6 462	216 700	11
Intressivõlad	222 032	5 332	216 700	
Muud viitvõlad	1 130	1 130	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 256	68 556	216 700	

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Olulise osalusega juriidiline isik	60 732	1 440	19
Seotud osapooled	27 708	6 132	19
Muud tarnijad	48 988	35 395	
Kokku võlad tarnijatele	137 428	42 967	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	292 500	3 808	288 692	
LHV Pank	3 808	3 808	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	288 692	0	288 692	19
Muud viitvõlad	3 505	3 505	0	
Kokku muud võlad	296 005	7 313	288 692	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	222 032	5 332	216 700	
LHV Pank	5 332	5 332	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	216 700	0	216 700	19
Muud viitvõlad	1 130	1 130	0	
Kokku muud võlad	223 162	6 462	216 700	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	380 327	2 502 507	474 500		0	2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	380 327	2 502 507	474 500		0	2 596 230
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	89 975		992 686	987 656	84 945	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	89 975		992 686	987 656	84 945	
Kokku sihtfinantseerimine	470 302	2 502 507	1 467 186	987 656	84 945	2 596 230

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus		2 596 230				2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		2 596 230				2 596 230
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	84 945		1 207 107	1 269 746	147 584	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	84 945		1 207 107	1 269 746	147 584	
Kokku sihtfinantseerimine	84 945	2 596 230	1 207 107	1 269 746	147 584	2 596 230

Vastavalt 30.06.2014 SA Keskonnainvesteeringute Keskuse (KIK) ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud sihtfinantseerimislepingule finantseerib KIK projekti Biometaani tootmine ja kasutamine sõidukites Siimani farmi sisenditest abikõlblikke kulusid summas 2 596 230 eurot. Projekti lõpptähtaeg oli lepingu kohaselt 30. juuni 2018. Biometaan OÜ esitas taotluse tähtaja pikendamiseks seoses tarnete hilinemisega. Uueks lõpptähtajaks sai 31. märts 2019. Viimane toetuse väljamaksmise ja projekti lõpparuande heakskiitmine toimus 30.05.2019.

Biometaan OÜ-l on kohustus toetus tagastada või maksta leppetrahvi, mis kestab viis aastat pärast projekti lõpparuande heakskiitmist KIK-l poolt, kui on rikutud lepingus sätestatud tingimusi ja kohustusi, s.h. viie aasta jooksul asjaomandi ja valduse säilitamise ja keskkonnavalase kasutamise kohustust.

Biometaan OÜ registreeriti alates 10.04.2018 taastuenergia toetuse saajaks. Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatakse toetus toodetud ja tarnitud biometaani eest perioodil 01.01.2018 kuni 31.12.2023.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	7 500	7 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 604	202 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	257 604	202 308
Kokku müügitulu	257 604	202 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biometaani müük	255 647	195 880
Muud teenused	1 957	6 428
Kokku müügitulu	257 604	202 308

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	678	24 236	
Sihtfinantseerimine	1 269 746	987 656	12
Muud	543	0	
Kokku muud äritulud	1 270 967	1 011 892	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	193 969	101 376
Energia	170 518	187 307
Elektrienergia	112 041	131 126
Soojusenergia	54 073	46 413
Kütus	4 404	9 768
Üür ja rent	5 412	1 324
Hooldus- ja remondikulud	199 869	65 829
Muud	50 717	25 567
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	620 485	381 403

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	8 753	1 730
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	1 200	1 683
Ostetud teenused	17 168	17 470
Turundus ja reklaam	170	2 000
Töötajate ja maksudega seotud kulud	18 673	21 680
Muud	13 591	6 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 555	50 566

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	134 986	112 145
Sotsiaalmaksud	44 857	37 421
Puhkusereserv	4 888	-457
Kokku tööjõukulud	184 731	149 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 000		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 549 285		1 418 001
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110	27 708	132	6 132

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Järve Kaubanduskeskus OÜ	295 000	6,0%	EUR	2027

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 898	0	3 188	266
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 400		12 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 660		1 200	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 430	1 197	5 110	278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	58 500	51 750

Juhatuse liikmetel on ametilepingu lõppemisel õigus saada hüvitiseks kuni 2 kuu tasu.

2020. aastal on makstud juhatuse liikmetele isikliku auto kasutamise eest hüvitisi summas 4 956 eurot (2019. aastal 7 635 eurot).

2020. aastal on Biometaan OÜ seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestanud intressikulu 71 992 eurot (2019. aastal 76 280 eurot). Seotud osapooltelt on ostetud 2020. aastal kaupu summas 105 927 eurot (2019. aastal 8 298 eurot) ja teenuseid summas 23 461 eurot (2019. aastal 13 200 eurot). Seotud osapooltele müüdi 2020 aastal kaupu summas 1 197 eurot (2019. aastal 544 eurot).

Vastavalt osanike otsusele on osanik OÜ Järve Kaubanduskeskus teinud mitterahalisi sissemakseid (laenuõuete loovutamine) muudesse reservidesse 2019. aastal summas 230 000 eurot.

Seetõttu ei kajastu laenude liikumises ja rahavoogude aruandes saadud laenude tagasimaksed 2019. aastal summas 230 000 eurot.

LHV Panga laenu tagatiseks on seotud osapoolte käendus summas 3 miljonit eurot ja pant seotud osapooltele kuuluvatele Biometaan OÜ osadele. Laenulepingu kehtivuse ajal ei tohi ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta tagastada omanike poolt saadud laene ega tasuda neilt arvestatud intressi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KALDA	Juhatuse liige	28.06.2021
AHTO OJA	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biometaan OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Biometaan OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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 oluliselt lahknub 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 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 kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeauditori number 191

ADELAID OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-356 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 569
Kokku	-184 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-184 584
Kokku	-184 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-356 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 569
Kokku	-184 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-184 584
Kokku	-184 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	257604	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee