

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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.

2017. aasta kevadel alustas Biometaan OÜ tootmishoonete ja muude vajalike rajatiste ehitamisega biometaani tootmiseks. Tootmisega alustati 2018. aasta suvel.

2018. aastal oli Biometaan OÜ müügitulu 36 799 eurot (2017. aastal 0 eurot). Puhaskahjum oli 2018. aastal -339 745 eurot (2016. aastal -142 050 eurot). Käibevara osatähtsus koguvaras oli 2018. aastal 9,3% (2017. aastal 16,4%). Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised) oli 2018. aastal 0,9 (2017. aastal 0,7).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatusel liikmetele maksti 2018. aastal tasu 51 580 eurot (2017. aastal 51 060 eurot). Aruandeperioodil juhatuse liikmed soodustusi ei saanud. Töötajate keskmine arv oli 2018. aastal 4 (2017. aastal 2).

Seisuga 31.12.2018 oli Biometaan OÜ omakapital negatiivne. Omakapital viiakse 2019. aastal vastavusse Äriseadustiku nõuetega seoses plaanitud tootmisvõimsuse saavutamiseks 2019. aasta suvel ning sellest johtuvalt kasumisse jõudmisega ja/või osaniku poolt tehtava mitterahalise sissemaksega muudesse reservidesse (osaniku laenuõude üleandmine).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 843	271 328	
Nõuded ja ettemaksed	504 831	693 926	2
Varud	84 630	47 262	3
Kokku käibevarad	632 304	1 012 516	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 193 953	5 145 554	5
Kokku põhivarad	6 193 953	5 145 554	
Kokku varad	6 826 257	6 158 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	231 055	0	6
Võlad ja ettemaksed	490 118	1 502 570	7
Kokku lühiajalised kohustised	721 173	1 502 570	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 792 297	2 737 394	6
Võlad ja ettemaksed	140 420	60 791	7
Sihtfinantseerimine	2 502 057	1 971 260	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 434 774	4 769 445	
Kokku kohustised	7 155 947	6 272 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	9
Muud reservid	224 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221 445	-79 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 745	-142 050	
Kokku omakapital	-329 690	-113 945	
Kokku kohustised ja omakapital	6 826 257	6 158 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	36 799	0	10
Muud äritulud	312 619	0	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	22 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 132	-22 262	12
Mitmesugused tegevuskulud	-96 730	-9 399	13
Tööjõukulud	-130 517	-67 910	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 986	0	5
Muud ärikulud	-5 780	-24	15
Ärikasum (kahjum)	-194 727	-77 333	
Intressitulud	8	10	
Intressikulud	-145 026	-64 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-339 745	-142 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 745	-142 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-194 727	-77 333	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 986	0	5
Kokku korrigeerimised	97 986	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	90 764	-60 782	
Varude muutus	-37 368	-47 262	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-172 218	236 794	
Laekunud intressid	14	10	
Makstud intressid	-62 971	-9 935	
Kokku rahavood äritegevusest	-278 520	41 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 989 045	-3 092 683	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	629 122	1 142 434	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 359 923	-1 950 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 409 958	2 183 533	6,16
Saadud laenude tagasimaksed	0	-30 000	6,16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 409 958	2 153 533	
Kokku rahavood	-228 485	244 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 328	26 552	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-228 485	244 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 843	271 328	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	7 500		-79 395	-71 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-142 050	-142 050
Muutused reservides		100 000		100 000
31.12.2017	7 500	100 000	-221 445	-113 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-339 745	-339 745
Muutused reservides		124 000		124 000
31.12.2018	7 500	224 000	-561 190	-329 690

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 2018. aastal tehtud mitterahaline sissemakse (osaniku laenuõude üleandmine) muudesse reservidesse summas 124 000 eurot (2017. aastal 100 000 eurot).

Ettevõtte on seisuga 31. detsember negatiivne osakapital. Seoses biometaani tootmise käivitamisega 2018. aasta juulikuust ning plaaniga jõuda 2019. aasta teisest poolaastast täisvõimsusega tootmiseni, peaks ettevõtte jõudma kasumisse 2019. aasta lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2018. 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 vähenemisenähtena.

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 kasulikule 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.

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. Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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	35 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	10 - 25 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis 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. 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 müüdü 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 õiglase 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 542	6 542	
Ostjatelt laekumata arved	6 542	6 542	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 516	20 516	4
Muud nõuded	1 971	1 971	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	1 969	1 969	
Ettemaksed	5 500	5 500	
Tulevaste perioodide kulud	4 660	4 660	
Muud makstud ettemaksed	840	840	
Sihtfinantseerimine	470 302	470 302	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 831	504 831	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6	6	
Ostjatelt laekumata arved	1 714	1 714	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 708	-1 708	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	214 914	214 914	4
Muud nõuded	8	8	
Intressinõuded	8	8	
Ettemaksed	346	346	
Tulevaste perioodide kulud	61	61	
Muud makstud ettemaksed	285	285	
Sihtfinantseerimine	478 652	478 652	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 926	693 926	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	60 065	0
Tooraine ja materjal	60 065	0
Lõpetamata toodang	0	22 262
Lõpetamata toodang	0	22 262
Ettemaksed varude eest	24 565	25 000
Ettemaks varude eest	24 565	25 000
Kokku varud	84 630	47 262

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 092		214 898	0
Üksikisiku tulumaks		3 555		1 620
Sotsiaalmaks		6 120		2 808
Kohustuslik kogumispension		246		50
Töötuskindlustusmaksed		228		
Ettemaksukonto jääk	424		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 516	10 149	214 914	4 478

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	810 966	810 966
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	810 966	810 966
Ostud ja parendused			4 334 588	4 334 588
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			4 206 543	4 206 543
Muud ostud ja parendused			128 045	128 045
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	5 145 554	5 145 554
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	5 145 554	5 145 554
Ostud ja parendused			1 146 385	1 146 385
Amortisatsioonikulu	-46 303	-51 683		-97 986
Ümberliigitamised	3 547 713	2 622 035	-6 169 748	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 547 713	2 622 035	122 191	6 291 939
Akumuleeritud kulum	-46 303	-51 683	0	-97 986
Jääkmaksumus	3 501 410	2 570 352	122 191	6 193 953

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Panga laen	2 888 491	231 055	2 657 436	0	2,9%	EUR	2020	
Seotud osapool	1 134 861	0	0	1 134 861	6,1%	EUR	2027	16
Pikaajalised laenud kokku	4 023 352	231 055	2 657 436	1 134 861				
Laenukohustised kokku	4 023 352	231 055	2 657 436	1 134 861				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Panga laen	1 618 533		1 618 533	0	2,9%	EUR	2020	
Seotud osapool	1 118 861		0	1 118 861	6,9%	EUR	2027	16
Pikaajalised laenud kokku	2 737 394		1 618 533	1 118 861				
Laenukohustised kokku	2 737 394		1 618 533	1 118 861				

LHV Panga ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud laenulepingu limiit on 3 miljonit eurot, laenu kasutusse võtmise tähtaeg 07.03.2019, kohustistasu kasutusse võtmata laenu osalt 0,5% aastas. Laenu tagasimaksete algus 07.02.2019.

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	450 745	450 745		
Võlad töövõtjatele	21 642	21 642		
Maksuvõlad	10 149	10 149		4
Muud võlad	148 002	7 582	140 420	
Intressivõlad	145 975	5 555	140 420	
Muud viitvõlad	2 027	2 027		
Kokku võlad ja ettemaksed	630 538	490 118	140 420	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 479 554	1 479 554		
Võlad töövõtjatele	14 739	14 739		
Maksuvõlad	4 478	4 478		4
Muud võlad	64 590	3 799	60 791	
Intressivõlad	63 920	3 129	60 791	
Muud viitvõlad	670	670		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 563 361	1 502 570	60 791	

Pikaajalise intressivõlana on kajastatud seotud osapoolelt saadud laenult arvestatud intress.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-350 174	-1 621 086		-1 971 260
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-350 174	-1 621 086		-1 971 260
Kokku sihtfinantseerimine	-350 174	-1 621 086		-1 971 260

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-1 971 260	-530 797		-2 502 057
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-1 971 260	-530 797		-2 502 057
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Elering AS	0	-219 075	309 050	89 975
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-219 075	309 050	89 975
Kokku sihtfinantseerimine	-1 971 260	-749 872	309 050	-2 412 082

Vastavalt 30.06.2014 SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud sihtfinantseerimislepingule finantseerib KIK projekti Biometaani tootmine ja kasutamine sõidukites Siimani farmi sisenditest abikõlblikke kulusid summas 2 654 767 eurot. Projekti lõpptähtaeg oli lepingu kohaselt 30. juuni 2018. Biometaan OÜ esitas taotluse tähtaja pikendamiseks seoses tarnete hilinemisega. Uueks lõpptähtajaks sai 31. märts 2019.

Biometaan OÜ-l on kohustus toetus tagastada või maksta leppetrahvi, mis kestab viis aastat pärast projekti lõpparuande heakskiitmist KIK-i poolt, kui on rikutud lepingus sätestatud tingimusi ja kohustusi, s.h. viie aasta jooksul asjaomandi ja valduse säilitamise ja keskkonnavalase kasutamise kohustust. Viimane toetuse väljamakse ja projekti lõpparuande heakskiitmine toimus 30.05.2019.

Seisuga 31.12.2018 on KIK aktsepteerinud projekti kulusid summas 2 502 057 eurot (31.12.2017 seisuga 1 971 260 eurot) ja teinud väljamakseid summas 2 121 730 eurot (31.12.2017 seisuga 1 492 608 eurot).

Seisuga 31.12.2018 laekumata toetus summas 380 327 eurot (31.12.2017 seisuga 478 652 eurot) on kajastatud nõudena KIK-i vastu (Lisa 2 kirje Sihtfinantseerimine).

Biometaan OÜ registreeriti alates 10.04.2018 taastuvenergia toetuse saajaks. Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatakse toetus toodetud ja tarnitud biometaani eest perioodil 01.01.2018 kuni 30.11.2020.

2018. aastal saadud toetussumma kokku oli 309 500 eurot, millest 2019. aasta alguses laekunud 89 975 eurot on kajastatud nõudena Elering AS vastu (Lisa 2 kirje Sihtfinantseerimine).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 500	7 500
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte on 3 osanikku. Osade väärtused 3 750 eurot, 3 000 eurot ja 750 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 799	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 799	0
Kokku müügitulu	36 799	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biometaani molekuli müük	36 799	0
Kokku müügitulu	36 799	0

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 969	0	
Riigiabi	309 050	0	8
Muud	1 600	0	
Kokku muud äritulud	312 619	0	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	77 015	19 822
Energia	136 117	2 440
Elektrienergia	91 196	1 423
Soojusenergia	44 921	1 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 132	22 262

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	2 316	0
Kütus	2 316	0
Mitmesugused bürookulud	5 637	1 381
Koolituskulud	5 107	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 492	0
Muud	82 178	8 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 730	9 399

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	95 279	51 060
Sotsiaalmaksud	31 792	16 850
Puhkusereserv	3 446	0
Kokku tööjõukulud	130 517	67 910
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 780	0
Muud	0	24
Kokku muud ärikulud	5 780	24

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 275 290	1 179 652

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	140 000	7,1%	EUR	2027

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Konsolideerimisgrupi ettevõtja	0	5 000	4%	EUR	2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	565 000	25 000	6,9%	EUR	2027

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	51 580	51 060

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

2018. aastal on makstud juhatuse liikmetele isikliku auto kasutamise eest hüvitisi summas 8 018 eurot (2017. aastal 6 286 eurot).

2018. aastal on Biometaan OÜ seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestanud intressikulu 79 629 eurot (2017. aastal 52 376 eurot). Seotud osapooltelt on ostetud 2018. aastal kaupu summas 286 eurot.

LHV Panga laenu tagatiseks on seotud osapoolle käendus summas 3 miljonit eurot. Laenulepingu kehtivuse ajal ei tohi ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta tagastada omanike poolt saadud laene ega tasuda neilt arvestatud intressi.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31. detsember 2018 oli Biometaan OÜ omakapital negatiivne (-329,7 tuhat eurot). Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

19.06.2019 osanike otsusega tegi Järve Kaubanduskeskus OÜ kui kontrolliv osanik mitterahalise sissemakse (laenunõude üleandmine) Biometaan OÜ omakapitali summas 230 000 eurot.

Alates 2019. aasta teisest poolaastast hakkab Biometaan OÜ tootmine täisvõimsusega tööle, mis peaks tagama eelarves püstitatud eesmärgi - 2019. aastal teenitava kasumiga viia ettevõtte omakapital aasta lõpuks vastavusse Äriseadustiku nõuetega. 2019. aasta majandustulemuste põhjal on püstitatud eesmärk reaalne – 5 kuu kasum on 50 tuhat eurot.

Järve Kaubanduskeskus OÜ on valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks ning vajadusel tegema mitterahalisi sissemakseid ettevõtte omakapitali (laenunõude üleandmine), et tagada ettevõtte omakapitali vastavus Äriseadustikuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KALDA	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biometaan OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Biometaan OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 lahkneb 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 arvamus. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeauditori number 191

ADELAID OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 91

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

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339 745
Kokku	-561 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-561 190
Kokku	-561 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	36799	100.00%	Jah

Sidevahendid

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