

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Biometaan OÜ

registrikood: 12511591

tänava/talu nimi, Aini

maja ja korteri number:

küla: Kõo küla

vald: Kõo 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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 investeeringutoetuse saamiseks. Ettevõtte taotlus SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus investeeringutoetuse saamiseks sai kooskõlastuse 2014. aasta alguses.

2015. aastal lepidi kokku läbirääkimistel riigi esindajatega toetusmeede, mis tagab biometaani tootmise tasuvuse. Samuti viidi läbi biometaani tootmise projekteerimise ja ehitamise läbirääkimistega kvalifitseerumisega hankemenetlus, mille tulemusel esitas kolm ettevõtjat pakkumise. 2016. aasta suvel alustatakse biometaani tootmishoone ehitamisega. Tootmisega on plaanitud alustada 2017. aastal.

2015. aastal Biometaan OÜ-l müügitulu ei olnud, nagu ka 2014. aastal. Puhaskasum oli 2015. aastal 957 eurot (2014. aastal puhaskahjum -1726 eurot). Käibevara osatähtsus koguvaras oli 2015. aastal 60,2% (2014. aastal 7,6%). Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 2015. aastal 1,67 (2014. aastal 0,15).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele 2015. aastal tasusid ei makstud ning aruandeperioodil juhatuse liikmed soodustusi ei saanud. Töötajate nimestikuline arv oli null. Samuti oli ka 2014. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 596	1 336	
Nõuded ja ettemaksed	66	1 960	2
Kokku käibevara	60 662	3 296	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 104	40 104	3
Kokku põhivara	40 104	40 104	
Kokku varad	100 766	43 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 400	4
Võlad ja ettemaksed	60 176	11 367	5
Kokku lühiajalised kohustused	60 176	21 767	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	22 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	35 000	22 000	
Kokku kohustused	95 176	43 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 867	-1 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957	-1 726	
Kokku omakapital	5 590	-367	
Kokku kohustused ja omakapital	100 766	43 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	2 690	0
Mitmesugused tegevuskulud	-125	-336
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 565	-336
Intressikulud	-1 608	-1 390
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	957	-1 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957	-1 726

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 565	-336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 465	126
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 672	11 367
Makstud intressid	-1 432	-1 390
Kokku rahavood äritegevusest	51 270	9 767
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 040
Laekumised sihtfinantseerimisest	390	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	390	-21 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	10 400
Saadud laenude tagasimaksed	-2 400	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 600	10 400
Kokku rahavood	59 260	-873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 336	2 209
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 260	-873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 596	1 336

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-1 141	1 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 726	-1 726
31.12.2014	2 500	-2 867	-367
Aruandeaasta kasum (kahjum)		957	957
Emiteeritud osakapital	5 000		5 000
31.12.2015	7 500	-1 910	5 590

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2015. 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.

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 vähenemisena.

Muud nõuded

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 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. Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused 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. Finantskohustus 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	66	66
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 960	1 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 960	1 960

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 064	19 064
Jääkmaksumus	19 064	19 064
Ostud ja parendused	21 040	21 040
31.12.2014		
Soetusmaksumus	40 104	40 104
Jääkmaksumus	40 104	40 104
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 104	40 104
Jääkmaksumus	40 104	40 104

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	35 000		35 000		4,6%	EUR	2017-2019
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000				
Laenukohustused kokku	35 000		35 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	10 400	10 400			4%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	10 400	10 400					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	22 000		22 000		5%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	22 000		22 000				
Laenukohustused kokku	32 400	10 400	22 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	176	176
Intressivõlad	176	176
Saadud ettemaksed	60 000	60 000
Muud saadud ettemaksed	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	60 176	60 176
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 367	8 367
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	11 367	11 367

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 176	32 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 067

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 608	5 000	2 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34	0	0
2014	Ostud	Saadud laenud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 390	10 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		13 248	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO OJA	Juhatuse liige	25.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	957
Kokku	-1 910

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Mangeni PM	10070192	Eesti	3000 EUR
OÜ Balti Biometaan	12196221	Eesti	750 EUR
OÜ Järve Kaubanduskeskus	12168437	Eesti	3750 EUR

Sidevahendid

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