

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Bioforce Infra OÜ

registrikood: 14772628

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 96

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 56566425

e-posti aadress: info@bioforce.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Bioforce Infra OÜ teenindab AS Tallinna Linnatransport gaasibusse nii oma Peterburi tee 73 surugaasitanklas kui ka Kadaka tee 62a surugaasitanklas ning 2021. aasta lõpuks teenindati juba 250 gaasibussi igapäevaselt. Teenindamine seisneb siis surugaasi müügis, mis osaliselt koosneb maagaasist ja osaliselt biometaanist. Maagaas sellest on fossiilne kütus ja biometaan kohalik taastuvkütus.

2021. aasta jaanuaris valmis Peterburi tee 73 surugaasitankla ning juulis Kadaka tee 62a surugaasitankla, mis mõlemad asuvad AS Tallinna Linnatransport vastavate bussiparkide territooriumitel. Koguinvesteering vastavatesse tanklatesse ulatus 6,21 miljoni euroni.

2021. aastal tangiti surugaasibusse 83 223 MWh surugaasiga, mis on 674% rohkem kui 2020.aastal, kui kasutati tankimiseks alternatiivseid tankimislahendusi. Busside kütusetarbimine aastaringselt on küllaltki ühtlane, mõningast tarbimise kasvu on märgatud talveperioodil kui teed on libedad või on palju lund tänavatel.

Tallinna linna elanikke teenindavad surugaasibussid tagavad võrreldes tavapäraste diisebussidega puhtama linnaõhu. Nimelt surugaasi põlemisel tekib küll kasvuhoonegaase, kuid koguliselt oluliselt vähem võrreldes teiste fossiilsete kütustega. Gaasikütusel sõitvad sõidukid paiskavad õhku diiselsõidukitega võrreldes kuni 12% vähem süsihappegaasi. Mürgist vingugaasi on surumaagaasi ja biometaani sõidukite heitgaasides 50-75% vähem võrreldes diiselsõidukitega. Tahked osised surugaasi kütusena tarvitaval sõidukil praktiliselt puuduvad (alla 0,4%).

AS Tallinna Linnatransport planeerib 2022.aastal taaskord surugaasibusside arvu suurenemist, mis suurendab surugaasi müüki jätkuvalt, eeldatav surugaasibusside arv võiks 2022. aasta lõpuks olla 350.

Kuna biometaani tarbimine Eestis on endiselt suurem kui tootmine, siis on Bioforce Infra OÜ koostööpartnerid tegelenud aktiivselt biometaani projektide arendamisega ning 2023.aasta lõpuks planeeritakse katta juba üle 70% surugaasi tarbimisest kohaliku biometaaniga.

Sealt edasi planeeritakse viia kogu Bioforce Infra OÜ surugaasi tankimine üle biometaanile, eriti arvestades Ukraina-Vene sõda ning sellest tulenevat maagaasitarnete võimalikke probleeme. Selline ülemineku eesmärk aitab kohalikel biometaanijaama arendajatel saada pikaajalise kindluse, et nende toodetav biometaan on turule oodatud ning Bioforce Infra OÜ on valmis selleks sõlmima ka pikaajalisi tarnelepinguid.

Intressimarginalide tõusuks, eelkõige võimaliku EURIBOR-I kasvuks on ettevõtte valmis ning selline kasv ei mõjuta ettevõtte tegevust oluliselt.

Bilansipäeva järgselt on Bioforce Infra OÜ investeerinud alternatiivsesse kompressorjaama, mis võimaldab Peterburi tee 73 kinnistul vastu võtta otse biometaanijaamast autotranspordiga toodud biometaani. Samasugusesse kompressorjaama plaanitakse investeerida ka Kadaka tee 62a kinnistul asuva tankla juures. Lähitulevikus planeeritakse investeerida nii täiendavatesse gaasi varustuskindluse meetmetesse kui ka rajada avalikke tanklaid.

Bioforce Infra OÜ on esitanud 2021. aasta omal initsiatiivil kordusaruande. Võrreldes algselt, 23.08.2022 esitatud aastaaruandega, on korrigeeritud tulude klassifitseerimist EMTAK koodi järgi ning raamatupidamise aastaaruandes avaldatud informatsioon ja andmed muutunud ei ole.

Finantssuhtarvud	Valem	2020	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused	0,8	1,2
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	Müügikäive/debitoorne võlgnevus	0,8	7,8
Võlakordaja	Kohustused/koguvara	1	1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 761	53 611	
Nõuded ja ettemaksed	1 194 129	492 679	2
Varud	1 184 551	0	
Kokku käibevarad	2 396 441	546 290	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 038	699 167	4
Immateriaalsed põhivarad	5 937 018	2 362 883	5
Kokku põhivarad	5 972 056	3 062 050	
Kokku varad	8 368 497	3 608 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	577 370	166 667	6
Võlad ja ettemaksed	1 416 114	518 662	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 993 484	685 329	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 180 105	2 875 091	6
Võlad ja ettemaksed	188 937	51 654	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 369 042	2 926 745	
Kokku kohustised	8 362 526	3 612 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	-6 234	
Kokku omakapital	5 971	-3 734	
Kokku kohustised ja omakapital	8 368 497	3 608 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 312 893	2 757 120	9
Muud äritulud	1 795	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 551 034	-2 752 168	10
Mitmesugused tegevuskulud	-115 123	-11 191	11
Tööjõukulud	-67 217	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-337 244	0	
Ärikasum (kahjum)	244 070	-6 239	
Intressitulud	20	5	
Intressikulud	-234 385	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 705	-6 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	-6 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	244 070	-6 239	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	337 244	0	4,5
Kokku korrigeerimised	337 244	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-701 450	-492 679	2
Varude muutus	-293 515	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	989 045	183 238	7
Laekunud intressid	20	5	
Makstud intressid	-97 212	0	
Kokku rahavood äritegevusest	478 202	-315 675	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 229 769	-2 674 972	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 229 769	-2 674 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 095 869	3 041 758	6
Saadud laenude tagasimaksed	-372 763	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 389	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 715 717	3 041 758	
Kokku rahavood	-35 850	51 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 611	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 850	51 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 761	53 611	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 234	-6 234
31.12.2020	2 500	-6 234	-3 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 705	9 705
31.12.2021	2 500	3 471	5 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täis euron. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Vigade korrigeerimine

Bioforce Infra OÜ 2020.a aruandes korrigeeriti saldosisid põhivara grupis. Valminud tanklad klassifitseeriti vastavalt kontsessioonikokkuleppele immateriaalse põhivara alla vastavalt RTJ 16-le.

Ehitusest saadud tulu ja kulu kajastatakse vastavalt valmidusastme meetodile perioodi kasumiaruandes.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Materiaalne põhivara	3 062 050	-2 362 883	699 167
Immateriaalne põhivar	0	2 362 883	2 362 883
Tulud ehitusteenuse osutamisest	0	2 362 883	2 362 883
Kontsessiooni lepingust tulevad kulud	0	-2 362 883	-2 362 883

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kui esineb tunnuseid finantsvarade

väärtuse languse osas, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Mahakantava (põhitegevuses enam mittekasutatav) põhivara jääkmaksumust kajastatakse aruandeaasta amortisatsiooni kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-50 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Muu inventar	3-15 aastat
Immateriaalne pv	10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega

otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustised klassifitseeritakse bilansis lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule. Eraldise kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljaminekku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt mõõdetav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline (alla 50%) või mille suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis tulu kajastatakse vastavalt lepingu perioodile.

Aktiaselt Tallinna Linnatranspordibusside tankimise leping on kajastatud kontsessioonikokkuleppena vastavalt RTJ 16-le. Tanklate soetusmaksumus on kajastatud immateriaalse põhivarana. Tulu gaasi müügist näidatakse tuluna valmidusastme meetodi järgi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt,

kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi

maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Kontsern käsitleb seotud osapooltena juhatuse liiget, osanikku, tema pereliiget ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäevajärgsed sündmused kajastavad oluliste varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolusid, mis ilmsesid aruande kuupäeval, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Kordusaruande muudatused

Bioforce Infra OÜ on esitanud 2021. aasta omal initsiatiivil kordusaruande. Võrreldes algselt, 23.08.2022 esitatud aastaaruandega, on korrigeeritud tulude klassifitseerimist EMTAK koodi järgi ning raamatupidamise aastaaruandes avaldatud informatsioon ja andmed muutunud ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 187 724	1 187 724	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 187 724	1 187 724	0	0	
Muud nõuded	6 405	6 405	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 194 129	1 194 129	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	171 431	171 431	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	171 431	171 431	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168 328	168 328	0	0	3
Muud nõuded	1 103	1 103	0	0	
Ettemaksed	151 817	151 817	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	492 679	492 679	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	78	0	29
Käibemaks	0	2 693	168 328	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 831	0	634
Sotsiaalmaks	0	4 782	0	1 196
Kohustuslik kogumispension	0	103	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	348	0	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 835	168 328	2 019

Vaata ka lisa 2 ja lisa 6

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	699 167	0	699 167	699 167
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		699 167	0	699 167	699 167
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	699 167	0	699 167	699 167
Akumuleeritud kulum	0		0	0	0
Jääkmaksumus	0	699 167	0	699 167	699 167
Ostud ja parendused	36 879	589 877	5 000	594 877	631 756
Muud ostud ja parendused	36 879	589 877	5 000	594 877	631 756
Amortisatsioonikulu	-60 551	0	0	0	-60 551
Ümberliigitamised	53 710	-1 289 044	0	-1 289 044	-1 235 334
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 289 044	-1 289 044	0	-1 289 044	0
Ümberliigitamised varudega	-1 184 551	0	0	0	-1 184 551
Muud ümberliigitamised	-50 783	0	0	0	-50 783
31.12.2021					
Soetusmaksumus	36 879	0	5 000	5 000	41 879
Akumuleeritud kulum	-6 841	0	0	0	-6 841
Jääkmaksumus	30 038	0	5 000	5 000	35 038

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	2 362 883	2 362 883
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	2 362 883	2 362 883
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	2 362 883	2 362 883
Ostud ja parendused	0	3 850 828	3 850 828
Amortisatsioonikulu	-276 693	0	-276 693
Ümberliigitamised	6 213 711	-6 213 711	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 213 711	0	6 213 711
Akumuleeritud kulum	-276 693	0	-276 693
Jääkmaksumus	5 937 018	0	5 937 018

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2021	2020
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	5 937 018	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	2 362 883
Kokku	5 937 018	2 362 883

Vt ka lisa 6.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV laen	5 224 828	569 981	4 654 847	0	4-10%	EUR	2025
Omanike laenud	1 505 300	0	0	1 505 300	4-10%	EUR	2025
Kapitalirendid	27 347	7 389	19 958	0	4-10%	EUR	2024-2026
Pikaajalised laenud kokku	6 757 475	577 370	4 674 805	1 505 300			
Laenukohustised kokku	6 757 475	577 370	4 674 805	1 505 300			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV laen	1 539 558	166 667	1 372 891	0	4-10%	EUR	2025
Omanike laenud	1 502 200	0	0	1 502 200	4-10%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	3 041 758	166 667	1 372 891	1 502 200			
Laenukohustised kokku	3 041 758	166 667	1 372 891	1 502 200			

LHV Panga laen on tagatud väärtpaberi- ja kommertspandiga.

Väärtpaberipant on seatud 2500 Bioforce Infra lihtosale ning kommertspandi tagatise summa on 7 410 000 eurot. Ettevõtte varade bilansiline väärtus on 8 368 497 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 384 569	1 384 569	0	0	13
Võlad töövõtjatele	9 754	9 754	0	0	
Maksuvõlad	10 835	10 835	0	0	3
Muud võlad	199 893	10 956	188 937	0	
Intressivõlad	199 493	10 667	188 826	0	13
Muud viitvõlad	400	289	111	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 605 051	1 416 114	188 937	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	507 196	507 196	0	0	13
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	0	0	
Maksuvõlad	2 019	2 019	0	0	3
Muud võlad	59 701	8 047	51 654	0	12
Intressivõlad	54 797	3 143	51 654	0	13
Muud viitvõlad	4 904	4 904	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	570 316	518 662	51 654	0	

Võlad ja ettemaksed sisaldavad tasumata kohustusi emaettevõtte ees, kohustuste summad on toodud lisas 13.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 3 471 (31.12.2020 seisuga:-3734) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksisel dividendidena, on 694 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2 777 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 312 893	2 757 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 312 893	2 757 120
Kokku müügitulu	9 312 893	2 757 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasi müük	5 166 286	387 037
Muud tulud	295 779	7 200
Tulud ehitusteenuse osutamisest	3 850 828	2 362 883
Kokku müügitulu	9 312 893	2 757 120

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 744 192	387 037
Varude allahindlus ja mahakandmine	50 783	0
Kontsessiooni lepingust tulevad kulud	3 850 828	2 362 883
Muud	905 231	2 248
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 551 034	2 752 168

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	820	0
Mitmesugused bürookulud	4 919	854
Juriidilised kulud ja konsultatsioonid	44 744	6 544
Reklaam ja turundus	11 941	1 230
Transpordiga seotud kulud	14 023	0
Muud	38 676	2 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 123	11 191

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	59 271	0
Sotsiaalmaksud	19 499	0
Kokku tööjõukulud	78 770	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	436	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 679	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 115	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	243 940	335 424
Kokku võlad ja ettemaksed	243 940	335 424

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	305 300	302 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200 000	1 200 000
Kokku laenukohustised	1 505 300	1 502 200
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	38 489	10 816
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 338	40 838
Kokku võlad ja ettemaksed	188 827	51 654

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	302 200	0	302 200	10 816
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 200 000	0	1 200 000	40 838
Kokku laenukohustised	0	1 502 200	0	1 502 200	51 654

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	302 200	3 100	0	305 300	27 673
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200 000	0	0	1 200 000	109 500
Kokku laenukohustised	1 502 200	3 100	0	1 505 300	137 173

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	4 096	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	4 096	0	0	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	13 466	8 028	4 187 612			2 619 090
Kokku ostetud	13 466	8 028	4 187 612			2 619 090

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel. Olukord on jätkuvalt ebakindel ja kiiresti arenev. Seega ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist ettevõtte majandustegevusele, kuid juhtkond jätkab olukorra monitoorimist ettevõtte tegevusele. Tänase seisuga ei avalda juhtkonna hinnangul olukord negatiivset mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.11.2022

Bioforce Infra OÜ (registrikood: 14772628) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TENNO	Juhatuse liige	09.12.2022
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	09.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bioforce Infra osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Bioforce Infra OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Oleme 12.07.2022 väljastanud vandeauditori aruande Bioforce Infra OÜ 31.12.2021 seisuga koostatud raamatupidamise aruandele. Käesolevaga on Bioforce Infra OÜ koostanud 31.12.2021 seisuga kordusaruande, mille osas on selgitav informatsioon avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 1. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 standardite (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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeauditori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/
Merli Nõmme
Vandeauditori number 733

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117, Tallinn, Eesti
12.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Bioforce Infra OÜ (registrikood: 14772628) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	12.12.2022
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	12.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705
Kokku	3 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 471
Kokku	3 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	5166286	55.47%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	3850828	41.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56566425
E-posti aadress	info@bioforce.ee