

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bioforce Production OÜ

registrikood: 16119754

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Paldiski mnt 96

postisihthnumber: 13522

e-posti aadress: info@bioforce.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	15
Bilanss	15
Kasumiaruanne	16
Rahavoogude aruanne	17
Omakapitali muutuste aruanne	18
Raamatupidamise aastaaruande lisad	19
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	19
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 5 Laenunõuded	23
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	24
Lisa 7 Laenukohustised	25
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 9 Müügitulu	26
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 11 Tööjõukulud	27
Lisa 12 Seotud osapooled	27
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	29
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

TEGEVUSARUANNE

Bioforce Production OÜ on Bioforce Group OÜ kontserni kuuluv energia- ja keskkonnaettevõtte, mis tegeleb biometaanijaamade, CO₂ kinnipüüdmis- ja veeldamisseadmete, muude gaasi ning biogaasi tehnoloogiliste rajatiste arendamise ja opereerimisega.

Bioforce Production OÜ haldab alljärgnevaid arendus- ja tootmisprojekte:

- Bioforce Aravete OÜ, on Mägise külas, Järvamaal asuv biometaanijaam mis toodab biometaanii Aravete Biogaas OÜ poolt toodetud biogaasist. Tootmisega alustati 2022. aasta aprillis ning 2023. aastal toodeti ligikaudu 40 000 MWh biometaanii.
- Bioforce Ebavere OÜ, on Ebavere külas, Lääne-Virumaal asuv biometaanijaam, mille rajamisse investeeriti 2022. ja 2023. aastal kokku ca 10 miljonit eurot ning antud biometaanijaam on võimeline tootma kuni 46 000 MWh biometaanii, mida on võimalik täiendavate investeeringutega suurendada kuni 60 000 MWh-ni. Tootmisega alustati 2023. aasta viimases kvartalis.
- Bioforce Laatre OÜ, on Laatre külas, Valgamaal asuv biometaanijaama arendus, mille rajamisse investeeritakse ca 9 miljonit eurot ning planeeritav aastatoodang on ca 25 000 MWh-i. Jaam plaanitakse käivitada IV kvartalis 2024.
- Bioforce Viiratsi OÜ, on Mäeltküla külas, Viljandimaal asuv biometaanijaama arendus, mille plaanitav investeering on ca 27 miljonit eurot, toodang ca 110 000 MWh ning valmimistähtaeg on kevadel 2026.
- Bioforce CO₂ OÜ, on Mägise külas, Järvamaal ja Ebavere külas, Lääne-Virumaal asuvate CO₂ kinnipüüdmis- ja veeldamisprojektide arendaja. Rajatavate tootmisüksuste investeering on kokku ca neli miljonit eurot, toodang kuni 12 000 tonni veeldatud CO₂-te ning valmimistähtaeg on kevadel 2026.

Valdav osa biometaanijaamades toodetud biometaanii transporditakse vastavate puhvermahutitega Bioforce Infra OÜ Kadaka ja Peterburi tee surugaasi tanklatesse ning tulevikus rajatavatesse biometaanii sisestuspunktidesse. Kuna biometaanii ja surumaagaasi tarbimine Eesti transpordisektoris on endiselt suurem kui tootmine, siis ei näe Bioforce Production OÜ probleemi gaasi realiseerimisega. Bioforce CO₂ OÜ toodangu realiseerimiseks on sõlmitud pikaajaline offtake leping.

Bioforce Infra OÜ plaanib lähitulevikus kogu surugaasi tankimise üle viia 100% biometaanile, eriti arvestades Ukraina-Vene sõda ning ülemaailmsest energiakriisist tulenevaid

maagaasitarnete võimalikke probleeme. Sellest tulenevalt näeb Bioforce Production OÜ veelgi suuremat biometaani nõudluse kasvu.

2023. aasta jooksul on maagaasi tarnete katkemise oht Euroopas ja Eestis seoses erinevate LNG vastuvõtu võimekuste rajamisega oluliselt vähenenud ja edaspidiselt ei pea juhtkond selliste ohtude tõenäosust kuigi suureks. Biometaanile ülemineku eesmärk aitab ka teistel kohalikel biometaanijaama arendajatel saada pikaajalist kindlust äriplaanide elluviimisel.

Tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad	4 435 085	3 702 586
Laenu- ja liisingkohustused	4 064 178	2 989 178
Omakapital	-134 817	552 916
	2023	2022
Müügitulu	324 994	787 420
Muud äritulud	4 000	0
Ärikasum (-kahjum) (EBITDA)	53 785	614 869
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-187 733	617 217
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,8	5,9
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	4,3	1,24
Võlakordaja	1,0	0,85

*Kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= Käibevara/ lühiajalised kohustused

Debitoorse võlgnevuse käibekordaja=Müügikäive/debitoorne võlgnevus

Võlakordaja= Kohustused/koguvara

Jätkusuutlikkuse seisukohalt laienevad Bioforce Production OÜ-le alljärgnevad Bioforce Group OÜ ESG põhimõtted ja tegevused. Kusjuures Bioforce Production OÜ mängib olulist rolli Bioforce Group OÜ keskkonnavalaste eesmärkide täitmisel kui keskkonnasõbraliku taastuvkütuse tootjana ning CO2 kinnipüüdja ja veeldajana.

Bioforce Group OÜ jaoks on oluline juurutada keskkonnavalased, sotsiaalsed ja kestliku juhtimisega seotud põhimõtted kontserni igapäevastesse tegevustesse ning ka tuleviku äriplaanidega seotud arendustesse. Oleme leidnud, et säästva arengu eesmärkide (SDG-de) kaasamine ettevõtte äritegevusse aitab kaasa äritegevuse jätkusuutlikule arengule suurendades ettevõtte konkurentsivõimet, vähendades riske ja luues pikaajalist väärtust nii ettevõttele kui ka ühiskonnale tervikuna.

Allpool välja toodud eesmärgid oleme valinud Bioforce Group OÜ-le kõige olulisemateks:

- 7. eesmärk: tagada kõigile taskukohane, kindel, kestlik ja kaasaegne energia
- 11. eesmärk: muuta linnad ja asulad kaasavaks, turvaliseks, kohanevaks, vastupidavaks ja kestlikuks
- 12. eesmärk: tagada säästvad tarbimis- ja tootmisviisid
- 13. eesmärk: tegutseda kiirelt ja otsustavalt kliimamuutuste ja nende mõjuga võitlemiseks
- 17. eesmärk: tugevdada kestliku arengu meetmete elluviimist ja elavdada üleilmset koostööd

Kaardistades ja hinnates oma mõjukohti oleme Bioforce Group'is leidnud riskid ja võimalused, mille najal saame olulisi äriprotsesse efektiivsemaks muuta. Topeltolulisuse eesmärk, ESG (keskkonnavalane, sotsiaalne ja ettevõtte juhtimise) vaates, viitab püüdlusele saavutada positiivne mõju nii finantsilisel kui ka mittefinantsilisel tasandil. Mõjude, riskide ja võimaluste analüüsimisel oleme arvestanud põhimõttega, et soovime vähendada ettevõtte poolt tekitatud negatiivset mõju ning suurendada positiivset mõju E, S ja G tasandil.

E - Keskkonnamõju

Kliimamuutused on globaalne väljakutse, mis mõjutab meie planeedi ökosüsteeme, ilmastikku ning inimeste elu- ja majandustingimusi. Üks peamisi kliimamuutuste põhjustajaid on kasvuhoonegaaside (nt süsinikdioksiidi ja metaani) emissioonid. Kliimamuutused mõjutavad oluliselt kogu ettevõtlusmaastikku sh biometaani sektorit, kuna jätkusuutlikumad energiaallikad ja kasvuhoonegaaside heitmete vähendamine on aktuaalsed teemad nii maailmatasandil kui ka Eestis. Biometaani tootmise ja biometaani tarbimise osakaalu suurendamine aitavad vähendada fossiilkütuste kasutamisest tulenevat süsiniku jalajälge ning

seega leevendavad kliimamuutuse negatiivseid mõjusid. Samuti on biometaanil oluline roll taastuvenergia portfellis, mis aitab kogu energiasektoril liikuda kliimaneutraalsuse poole.



SDG 13. eesmärk: tegutseda kiirelt ja otsustavalt kliimamuutuste ja nende mõjuga võitlemiseks

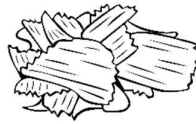
Bioforce Group OÜ panustab oluliselt ÜRO säästva arengu eesmärgi nr 13 saavutamisesse oma tegevuse kaudu. Toodame biometaani, mis on taastuvenergiaallikas ja keskkonnasõbralik alternatiiv fossiilkütustele. Toetame kliimamuutuste vastu võitlemist propageerides ja investeerides tehnoloogiatesse, mis suurendavad energiatõhusust ja vähendavad keskkonnamõjusid. Oleme oma Ebavere biometaanijaama paigaldanud päikesepargi ja puiduhakke katlamaja ning teeme sama ka uutes rajatavates biometaanijaamades, et mitmekesistada oma energiallikaid, samal ajal vähendades sõltuvust traditsioonilistest fossiilkütustest ning minimeerides energiakulusid pikas perspektiivis. Bioforce Group'i jaoks on oluline jätkata investeringuid tehnoloogiatesse ja protsessidesse, mis vähendavad kasvuhoonegaaside emissioone ning leida uusi ärivõimalusi, mis tulenevad üleminekust jätkusuutlikumale majandusele. Kusjuures Bioforce Group OÜ eesmärgiks on saavutada biometaani tootmine 2030 aastaks 1 TWh. Hetkel on ehituses Bioforce Laatre OÜ biometaanijaam ning loodame alustada Bioforce Viiratsi OÜ biometaanijaama ehitusega samuti 2024 aastal.

Bioforce Group mõõdikud 2023:



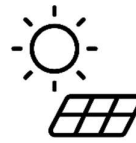
Biometaani toodang

47 044 MWh



Puiduhakkest soojusenergia tootmine

1527 MWh



Päikesest elektrienergia tootmine

43 MWh

Päikesest elektrienergia tootmine – 43 MWh

Puiduhakkest soojusenergia tootmine – 1 527 MWh

Biometaani toodang – 47 044 MWh

Biometaani tootmine edendab ressursside ringlusesse võttu, säästvat kasutamist ning seeläbi panustame Bioforce Group'is ringmajanduse põhimõtete rakendamisesse. Jäätmete ja muude kõrvalsaaduste efektiivne käitlemine energia tootmisel võimaldab tõhustada ressursside kasutamist, samal ajal vähendades jäätmete hulka ja keskkonnasaastet. Oleme uhked, et saame olla positsioonis, kus saame demonstreerida, kuidas jäätmetest ja kõrvalsaadustest saab toota väärtuslikku energiat ning näidata oma pühendumust kogukonna ja keskkonna heaolu edendamisesse.



12. eesmärk: tagada säästvad tarbimis- ja tootmisviisid

Toorme hankimisel ja transpordil võib olla märkimisväärne mõju keskkonnale, mida tuleb jälgida ja hinnata, et tuvastada võimalused tootmise efektiivsemaks muutmisel ja jätkusuutlikkuse edendamiseks. Tehes koostööd tarnijatega, kes jagavad meiega samu keskkonnasõbralikkuse põhimõtteid, on võimalik vähendada keskkonnamõjusid ettevõtte tarneahela algfaasis. 2023. aastal omandatud REDcert sertifikaat tähendab, et ettevõtte vastab rangele jätkusuutlikkuse standardile ja nõuetele, mis on kehtestatud biokütuste ja biometaani tootmise valdkonnas. See sertifikaat kinnitab, et tootmisprotsessid vastavad kõrgeimatele keskkonna- ja sotsiaalsetele standarditele ning et ettevõtte järgib rangelt kehtestatud jätkusuutlikkuse kriteeriume. Plaanis on rajada meie Bioforce Aravete OÜ ja Bioforce Ebavere

OÜ biometaanijaamade juurde CO₂ kinnipüüdmise seadmed ning antud CO₂ veeldada ja suunata tarbimiseks peamisel toiduainetööstustele.



Bioforce Group mõõdikud 2023:



Jaamades kasutatud tooraine maht

35 242 t



Jaamades tekkinud kääritusjäägi / väetise maht

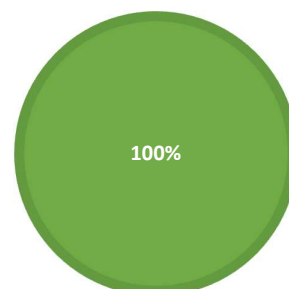
10 884 t

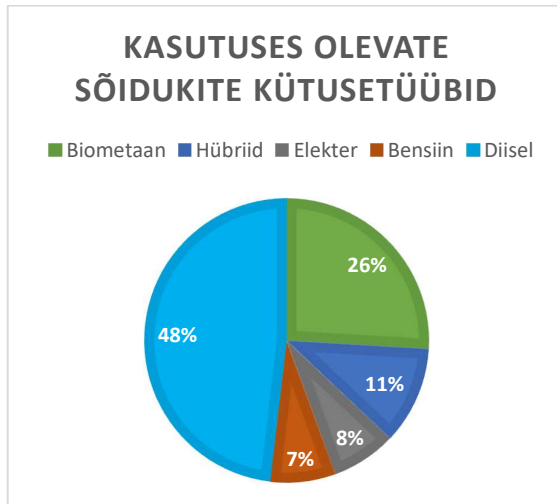
Jaamades kasutatud tooraine maht – 35 242 t

Jaamades tekkinud kääritusjäägi / väetise maht – 10 884 t

KASUTUSES OLEVATE VEOKITE KÜTUSETÜÜBID

■ Biometaan





Kasutuses olevate biometaanil ja elektril sõitvate sõiduautode ja kaubikute arv kogu autode arvust 12 / 26

Kasutuses olevate biometaanil sõitvate veokite arv kogu autode arvust 1 / 1

S - Sotsiaalne mõju

Sotsiaalsete tegurite ja mõju hindamisel arvestab Bioforce Group OÜ erinevate huvirühmadega, kes on ettevõtte tegevusest nii otseselt kui kaudselt mõjutatud. Huvigruppidega arvestamine aitab ettevõttel paremini mõista ja vastata erinevate huvigruppide ootustele ja vajadustele, luues seeläbi positiivseid sotsiaalseid mõjusid ning tagades ettevõtte jätkusuutlikkuse ja edu.

Huvigruppidele avaldatava mõju kaardistamisel oleme analüüsinud ettevõtte väärtusahelat tervikuna ning arvesse võtnud ka ettevõtte laiemad mõjud oma tegevusvaldkonnas ning ühiskonnas. Koostöö huvigruppidega on oluline, kuna see võimaldab luua vastastikust mõistmist, jagada teadmisi ning saavutada paremaid tulemusi. SDG 17 rõhutab partnerlusmõõdet ja jätkusuutliku arengu edendamiseks vajalikku koostööd kõigi huvitatud osapooltega. Koostöö huvigruppidega võimaldab ettevõtetel saavutada suuremat mõju ja tõhusust oma säästva arengu algatustes ning edendada ülemaailmset vastutustundlikku tegutsemist.



17. eesmärk: tugevdada kestliku arengu meetmete elluviimist ja elavdada üleilmset koostööd

Klientide lojaalsus määrab suuresti ettevõtte jätkusuutlikkuse ja kasvu seades ootusi meie teenuste kvaliteedile, hinnastruktuurile ning keskkonna- ja sotsiaalsele vastutusele, millele ettevõtte peab vastama, et säilitada kliendilojaalsust ja mainet. Klientide tellimuste maht ning tagasiside mõjutavad ettevõtte väärtusahelat tervikuna, sest on otseselt seotud ettevõtte käibe, tootlikkuse ja äritegevusega. Bioforce Group'i jaoks on oluline heal tasemel koostöö nii klientide kui tarnijatega, kuna see võimaldab meil paremini mõista nende vajadusi, ootusi ja väljakutseid. Tarnijatega tihedas koostöös saame tagada tooraine või materjalide kvaliteedi ja varustuskindluse ning luua vastastikku kasulikke suhteid, et pakkuda oma klientidele kvaliteetseid teenuseid.

Ettevõtte kasvu seisukohast on töötajad ettevõtte väärtuslikum vara, sest nende teadmiste, oskuste ja kogemustega saavutame arengu. Motiveeritud ning rahulolevad töötajad on produktiivsemad, loovamad ja pühendunud oma tööle, mis aitab kaasa ettevõtte visiooni ja eesmärkide elluviimisel. Pakume oma töötajatele mitmesuguseid boonuseid ja hüvesid, mis annavad meile konkurentsieelise talentide ligimeelitamisel ja töötajate hoidmisel. Oleme loonud toetava ning ohutu töökeskkonna, mis soodustab nii töötajate kui ka ettevõtte arengut ning aitab kaasa lojaalsuse tekkimisele, et vähendada tööjõu voolavust. Korralikud töötingimused ning õiglased palgad aitavad kaasa sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtte arengusse. Viimaste aastate jooksul on Bioforce Group'is märgatavalt suurenenud ka naiste osakaal töötajate seas aidates kaasa töökeskkonna mitmekesisemaks muutmisele. Töötajate heaolu eest hoolitsemise all tagab ettevõtte töötajatele võimalused füüsilise ja vaimse tervise edendamiseks. Ettevõtte toetab töötajate seas innovatsiooni esile kutsuvaid käitumisi ja tegevusi, et rõhutada ideede ja parenduste väljapakumist, mis aitavad ettevõttel kasvada ja areneda.



Bioforce Group mõõdikud 2023:



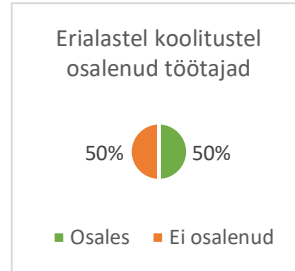
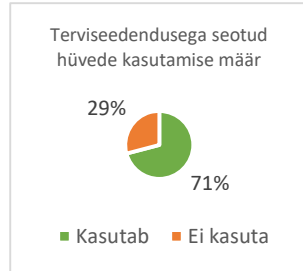
Töötajate arv

24



Tööõnnetuste arv

0



Töötajate arv 2023 – 24

Tööõnnetuste arv 2023 – 0

Erialastel koolitustel osalenud töötajad - 12 / 24

Terviseteadlikkuse määr – 17 / 24

Bioforce Group'i üks peamisi tegevusvaldkondi keskendub biometaani tootmisele ja transpordisektori varustamisele biometaaniga, mis omakorda aitab kaasa puhtama ja tervislikuma linnakeskkonna loomisele. Anname oma panuse SDG nr 11 eesmärgi saavutamisesse varustades AS-i Tallinna Linnatransport gaasibusse biometaaniga, mis aitab vähendada kohalikke õhusaasteid ja parandada õhukvaliteeti. Ringmajanduse põhimõtteid rakendades aitame vähendada jäätmete kogust kasutades biometaani tootmisel biolagunevaid jäätmeid, mille liigiti kogumine on viimastel aastatel üha rohkem päevakorda tulnud.



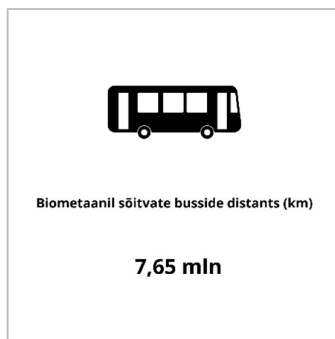
11. eesmärk: muuta linnad ja asulad kaasavaks, turvaliseks, kohanevaks, vastupidavaks ja kestlikuks

Bioforce Group'i tegevus soodustab koostööd kohalike talupidajate/põllumeeste ja ettevõtjate vahel luues võimalusi jäätmete tõhusaks käitlemiseks ringmajanduse põhimõtteid silmas pidades. Olemasolevad ja kavandatavad biometaanijaamad paiknevad maapiirkondades, kus loome täiendavaid töökohti jaamade opereerimiseks. Lisaks, toetame kogukonna teadlikkust ja

haridust taastuenergia teemadel, nt võtame osa hariduslikest programmidest nii koolides kui ka avalikel üritustel (nt Järvamaa Kutsehariduskeskus, Arvamusfestival).

Bioforce Group'i tegevused ja biometaani tootmine toovad tähelepanu taastuenergia olulisusele ja sellele, kuidas see aitab vähendada fossiilkütuste kasutamist ning seeläbi vähendada süsinikujalajälge ja kliimamuutuste mõju. Tugineme avalikkusele/meediale pakkudes teavet jätkusuutlikkuse ja keskkonnasäästlikkuse teemadel, kus jagame oma sõnumit ja saavutusi tugevdades oma mainet vastutustundliku ettevõttena. Kuulume ka erialaliitudesse nagu Eesti Biogaasi Assotsiatsioon, Eesti Gaasiliit ja Eesti Külмалиit, mille läbi juhime veelgi rohkem tähelepanu erialastele teemadele esindades oma huve, muresid ja seisukohti seoses tööstusharude arengutega.

Bioforce Group mõõdikud 2023:



AS-i Tallinna Linnatransport bussid sõitsid meie biometaanil aastal 2023 ca 7,65 mln km

G - Juhtimine

Bioforce Group OÜ on pühendunud eetilisele ja vastutustundlikule juhtimisele, mõistes selle olulisust äritegevuse jätkusuutlikkuse tagamisel. Igapäevases juhtimises põhinevad eetilised ja läbi mõeldud otsused, et meie tegevused oleksid usaldusväärselt ning vastutustundlikult korraldatud. Usume, et läbi avatud suhtlemise ja läbipaistva äritegevuse kaudu saame tagada kõikidele huvigruppidele juurdepääsu olulisele teabele.

Panustame SDG nr 7 saavutamisesse mitmel viisil läbi tõhusa juhtimise, kus rakendame parimaid võimalikke tehnoloogiaid ja protsesse, et suurendada tootmisefektiivsust ja vähendada energiakadusid. Meie juhtimisstrateegias on kesksel kohal innovatsioon, taastuenergia kasutamine ja keskkonnasõbralikud tehnoloogiad. Rakendame igapäevaselt tõhusat protsesside

juhtimist kogu ettevõttes, sh tootmises, tarneahela juhtimises ja projektijuhtimises, mille läbi toetame üleminekut puhtale energiale. Hoiame biometaanii hinna võimalikult madalal, et tagada tarbijate lojaalsus pakkudes neile tasukohast hinda, mis võimaldab neil kasutada biometaanii kui keskkonnasõbralikku alternatiivi. Pingutame igapäevaselt selle nimel, et optimeerida meie tootmisprotsesse ja leida tõhusaid viise kulude vähendamiseks, tagades samal ajal biometaanii kõrge kvaliteedi.



7. eesmärk: tagada kõigile taskukohane, kindel, kestlik ja kaasaegne energia

Hindame pidevalt, kuidas on rollid ning vastutusvaldkonnad ettevõttes paika pandud, et saavutada eesmärke ja laiemat visiooni. Selle tagamiseks on ettevõttel mitmekülgne juhatus, mis koosneb valdkonna ekspertidest, kellel on vajalik pädevus ettevõtte tulemuslikuks juhtimiseks. Korruptsioonijuhtumite vältimiseks järgime asjakohaseid seadusi ning eetikapõhimõtteid, et luua alus ausale, õiglasele ja vastutustundlikule äritegevusele. Selleks, et tagada usaldusväärse teabe avalikustamine, teostame regulaarset aruandlust ja järgime EV regulatsioone ning seadusandlust, millele teostatakse järelevalvet/auditeerimist.

Bioforce Group'i juhtimissüsteemi kirjeldab terviklik struktuur, mis hõlmab mitmeid olulisi osakondi:

- Arendusosakond keskendub strateegiliste otsuste ja äriplaanide väljatöötamisega, et luua uusi äri võimalusi ja laiendada ettevõtte tegevust. Tegeletakse uute tehnoloogiate uurimise ja innovatsiooniga, et parandada biometaanii tootmist ja protsesse.
- Ehitusosakond vastutab biometaanijaamade ja tanklate ehituse eest tagades projektide sujuva käigus hoidmise ja eelarves püsimise, samal ajal järgides asjakohaseid ohutus- ja kvaliteedistandardeid.
- Raamatupidamine jälgib ettevõtte rahaliste vahendite haldamist, sealhulgas eelarvestamist, raamatupidamist, aruandlust ja riskijuhtimist, et tagada ettevõtte majanduslik stabiilsus ja jätkusuutlikkus.

- Tootmisosakond hõlmab tootmisprotsesside juhtimist ja optimeerimist ning efektiivsuse suurendamist, sealhulgas toorme ja biometaani logistika haldamist ning kvaliteetse toodangu tarnet.
- Hooldusosakond vastutab seadmete ja rajatiste hoolduse ning remondi eest, tagades nende pideva töökindluse ja funktsionaalsuse.

Bioforce Group'i kõik osakonnad töötavad kooskõlas, et tagada tegevuste sujuv toimimine ja tõhus haldamine. Korralikult kavandatud struktuur võimaldab meil paremini hallata ressursse, juhtida protsesse ning tagada tegevuste koordineerimine, mis aitab meil oma eesmäärke ellu viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 552	94 510	
Nõuded ja ettemaksed	91 227	637 925	2
Kokku käibevarad	133 779	732 435	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	446 250	357 500	4
Nõuded ja ettemaksed	3 841 388	2 608 831	2
Materiaalsed põhivarad	13 668	3 820	6
Kokku põhivarad	4 301 306	2 970 151	
Kokku varad	4 435 085	3 702 586	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	172 900	124 591	8
Kokku lühiajalised kohustised	172 900	124 591	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 064 178	2 989 178	7
Võlad ja ettemaksed	332 824	35 901	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 397 002	3 025 079	
Kokku kohustised	4 569 902	3 149 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 416	-66 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 733	617 217	
Kokku omakapital	-134 817	552 916	
Kokku kohustised ja omakapital	4 435 085	3 702 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	324 994	787 420	9
Muud äritulud	4 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 237	-38 227	10
Tööjõukulud	-251 542	-134 324	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 701	-583	6
Ärikasum (kahjum)	-55 486	614 286	
Intressitulud	289 675	205 373	
Intressikulud	-296 922	-202 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 733	617 217	
Tulumaks	-125 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 733	617 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-55 486	614 286	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 701	583	6
Kokku korrigeerimised	1 701	583	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	546 703	-607 651	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	48 305	-16 346	
Laekunud intressid	1 125	75 925	
Makstud intressid	0	-166 541	
Kokku rahavood äritegevusest	542 348	-99 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 549	-4 403	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-89 000	-160 000	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	250	0	4
Antud laenud	-946 100	-2 276 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 093	795 556	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 044 306	-1 644 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 090 000	2 534 500	7
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-704 201	7
Makstud dividendid	-500 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	450 000	1 830 299	
Kokku rahavood	-51 958	85 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 510	8 802	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 958	85 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 552	94 510	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-66 801	-64 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	617 217	617 217
31.12.2022	2 500	550 416	552 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-187 733	-187 733
Väljakuulutatud dividendid	0	-500 000	-500 000
31.12.2023	2 500	-137 317	-134 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Bioforce Production OÜ kuulub Bioforce Group OÜ konsolideerimisgruppi.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütarettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Osaluse määramisel ei võeta arvesse neid aktsiaid või osi, mis kuuluvad asjaomase tütarettevõtja tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele. (Raamatupidamise seadus par.29 lg(5).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar või sidusettevõtte soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 nüüdsväärtuseni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Põhivarad on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist otseselt võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkvaartuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalse väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. 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

Pärast aruandekuupäeva toimunud olulised sündmused ja nende võimalik mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	76 151	76 151	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	76 151	76 151	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	470	470	0	0	3
Laenunõuded	3 423 390	0	0	3 423 390	12
Muud nõuded	422 796	4 798	417 998	0	
Intressinõuded	417 998	0	417 998	0	
Viitlaekumised	4 798	4 798	0	0	
Ettemaksed	9 808	9 808	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 603	9 603	0	0	
Muud makstud ettemaksed	205	205	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 932 615	91 227	417 998	3 423 390	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	635 800	635 800	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	635 800	635 800	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 502	1 502	0	0	3
Laenunõuded	2 479 383	0	0	2 479 383	12
Muud nõuded	129 448	0	0	129 448	
Intressinõuded	129 448	0	0	129 448	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	623	623	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	623	623	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 246 756	637 925	0	2 608 831	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 196	0	0
Käibemaks	462	0	1 388	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 058	0	5 620
Sotsiaalmaks	0	17 600	0	9 566
Kohustuslik kogumispension	0	590	0	423
Töötuskindlustusmaksed	0	1 119	0	671
Ettemaksukonto jääk	8		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	470	29 563	1 502	16 280

vt lisa 2 ja 8

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16180694	Bioforce Aravete OÜ	Eesti	Biometaani tootmine	100	100
12007697	Bioforce Ebavere OÜ	Eesti	Biometaani tootmine	100	100
16624352	Bioforce Viiratsi OÜ	Eesti	Biometaani tootmine	100	90
16624553	Bioforce CO2 OÜ	Eesti	CO2 veeldamise projektid	100	100
16728287	Bioforce Laatre OÜ	Eesti	Biometaani tootmine	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	31.12.2023
Bioforce Aravete OÜ	2 500	0	0	2 500
Bioforce Ebavere OÜ	350 000	0	0	350 000
Bioforce Viiratsi OÜ	2 500	87 750	-250	90 000
Bioforce CO2 OÜ	2 500	0	0	2 500
Bioforce Laatre OÜ	0	1 250	0	1 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	357 500	89 000	-250	446 250

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bioforce Viiratsi OÜ	90	25.07.2023	87 750
Bioforce Laatre OÜ	50	28.04.2023	1 250

Müüdid osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
Bioforce Viiratsi OÜ	10	250	0

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tütarettevõtetele antud laenud	3 423 390	0	0	3 423 390	9-11%	EUR	2029-2031
Laenunõuded	3 423 390	0	0	3 423 390			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tütarettevõtetele antud laenud	2 479 383	0	0	2 479 383	9-11%	EUR	2031
Laenunõuded	2 479 383	0	0	2 479 383			

vt lisa 12

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa			
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	4 403	0	4 403
Muud ostud ja parendused		4 403	0	4 403
Amortisatsioonikulu	0	-583	0	-583
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	4 403	0	4 403
Akumuleeritud kulum	0	-583	0	-583
Jääkmaksumus	0	3 820	0	3 820
Ostud ja parendused	9 100	1 399	1 050	11 549
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 100			9 100
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			1 050	1 050
Muud ostud ja parendused		1 399	0	1 399
Amortisatsioonikulu	0	-1 701	0	-1 701
31.12.2023				
Soetusmaksumus	9 100	5 802	1 050	15 952
Akumuleeritud kulum	0	-2 284	0	-2 284
Jääkmaksumus	9 100	3 518	1 050	13 668

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	1 103 700	0	0	1 103 700	9-11%	EUR	2029	12
Laen	2 960 478	0	0	2 960 478	9-11%	EUR	2031	12
Pikaajalised laenud kokku	4 064 178	0	0	4 064 178				
Laenukohustised kokku	4 064 178	0	0	4 064 178				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	28 700	0	0	28 700	9-11%	EUR	2029	12
Laen	2 960 478	0	0	2 960 478	9-11%	EUR	2031	12
Pikaajalised laenud kokku	2 989 178	0	0	2 989 178				
Laenukohustised kokku	2 989 178	0	0	2 989 178				

Laenu tagatiseks on Bioforce OÜ osanike käendused ning kommertspant summas 1 434 810 eurot laenusaaaja varale.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	34 469	34 469	0	
Võlad töövõtjatele	13 868	13 868	0	
Maksuvõlad	29 563	29 563	0	3
Muud võlad	427 824	95 000	332 824	
Intressivõlad	332 824	0	332 824	
Muud viitvõlad	95 000	95 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	505 724	172 900	332 824	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 127	4 127	0	
Võlad töövõtjatele	9 134	9 134	0	
Maksuvõlad	16 280	16 280	0	3
Muud võlad	130 951	95 050	35 901	
Intressivõlad	35 901	0	35 901	
Muud viitvõlad	95 050	95 050	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 492	124 591	35 901	

vt lisa 12

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	324 994	787 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	324 994	787 420
Kokku müügitulu	324 994	787 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine	312 000	787 420
Muud teenused	12 994	0
Kokku müügitulu	324 994	787 420

vt lisa 12

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 485	6 774
Transpordiga seotud kulud	57 516	15 098
Muud	59 236	16 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	131 237	38 227

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	187 998	100 392
Sotsiaalmaksud	63 543	33 932
Kokku tööjõukulud	251 541	134 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bioforce Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bioforce Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	73 000	635 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 000	635 800	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	642	0	
Tütarettevõtjad	28 762	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 505	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 909	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	2 608 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 608 781	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 103 700	28 700	7

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 960 478	2 960 478	7
Kokku laenukohustised	4 064 178	2 989 178	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	30 239	3 970	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	302 585	39 057	
Kokku võlad ja ettemaksed	332 824	43 027	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	998 939	2 276 000	-795 556	2 479 383	205 367	5
Kokku antud laenud	998 939	2 276 000	-795 556	2 479 383	205 367	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	2 479 383	946 100	-2 093	3 423 390	289 657	5
Kokku antud laenud	2 479 383	946 100	-2 093	3 423 390	289 657	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	116 500	14 000	-101 800	28 700	10 399	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 042 380	2 520 500	602 402	2 960 478	192 044	7
Kokku laenukohustised	1 158 880	2 534 500	500 602	2 989 178	202 443	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	28 700	1 090 000	15 000	1 103 700	26 778	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 960 478	0	0	2 960 478	270 144	7
Kokku laenukohustised	2 989 178	1 090 000	15 000	4 064 178	296 922	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	236	0
Tütarettevõttjad	312 000	150 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	4 951	1 220
Kokku müüdid	317 187	151 520

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	26 409	3 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 935	22 778
Kokku ostetud	58 344	25 778

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	83 000	67 812

vt ka lisa 9

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt on Vintselle OÜ finantseerinud Bioforce Production OÜ projekte summas 2 050 000 eurot.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Ülevaade omakapitali olukorrast

Bilansipäeva seisuga ei vasta äriühingu omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Omakapitali taastamiseks ja äriühingu finantsseisundi parandamiseks on ettevõtte juhtkond välja töötanud põhjaliku tegevuskava.

Kavandatavad meetmed omakapitali taastamiseks

1. Täiendav aktsiakapitali suurendamine
2. Võlakohustuste restruktureerimine
3. Tulude suurendamine

Ettevõtte juhtkond tegeleb omakapitali taastamise ja finantsseisundi parandamisele. Ülaltoodud meetmed on osa põhjalikust tegevuskavast, mis on suunatud äriühingu stabiilsuse ja jätkusuutlikkuse tagamisele. Juhtkond jälgib pidevalt kavandatavate meetmete rakendamist ja vajadusel teeb täiendavaid samme omakapitali nõuetele vastavuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Bioforce Production OÜ (registrikood: 16119754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TENNO	Juhatuse liige	28.06.2024
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bioforce Production OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Bioforce Production OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 15 kuni 29.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Bioforce Production OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Ahtri 4

Tallinn 10151

Eesti Vabariik

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Bioforce Production OÜ (registrikood: 16119754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 733
Kokku	-137 317
Katmine	
Kokku	-137 317

Kaetakse tuleviku rahavoogude arvelt, kuna 2023 aastal lõpetati biometaanijaama investeeringu tegemine ning biometaanijaam alustas tööd.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	312000	96.00%	Jah