

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bioforce Group OÜ

registrikood: 16260737

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

postisihthnumber: 13522

e-posti aadress: henry@bioforce.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	15
Konsolideeritud bilanss	15
Konsolideeritud kasumiaruanne	16
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	17
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	18
Raamatupidamise aastaaruande lisad	19
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	19
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	22
Lisa 3 Varud	22
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	23
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	25
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	26
Lisa 8 Kapitalirent	27
Lisa 9 Laenukohustised	28
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	29
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 12 Osakapital	30
Lisa 13 Müügitulu	31
Lisa 14 Muud äritulud	31
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 17 Tööjõukulud	32
Lisa 18 Seotud osapooled	32
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	34
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	34
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	35
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	36
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	37
Aruande allkirjad	38
Vandeauditori aruanne	39

TEGEVUSARUANNE

Bioforce Group OÜ on 2021. aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev keskkonna-, energeetika ja investeerimisettevõte.

Bioforce Group OÜ kontserni kuuluvad järgnevad tegevussuunad:

- 1) Bioforce Production OÜ, mis on energia- ja keskkonnaettevõte, 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 29 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.
- 2) Bioforce Infra OÜ on taastuvkütuse ja gaasi infrastruktuuri ettevõte, mis tegeleb alljärgnevate tegevustega:
 - AS Tallinna Linnatransport gaasibusside tankimisega nii oma Peterburi tee 73 surugaasitanklas kui ka Kadaka tee 62a surugaasitanklas. 2023. aastal teenindati 350 gaasibussi igapäevaselt. 2023. aastal tangiti surugaasibusse 160 221 MWh-i (2022. aastal 131 327 MWh) surugaasiga, mis on ca 22% rohkem kui 2022. aastal. Kogu

tangitud surugaasist moodustas 2023. aastal biometaan ca 46% ning aastal 2024 on seda plaanis tõsta oluliselt. Kuna biometaani tarbimine Eestis on endiselt suurem kui tootmine, siis on Bioforce Group OÜ tegelenud aktiivselt biometaani projektide arendamisega ning 2024. aasta lõpuks planeeritakse katta juba üle 60% Bioforce Infra OÜ surugaasi tankimise mahust 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.

- 2023. aastal viidi Kadaka tanklas lõpule biometaani mahalaadimispunkti ehitus ning antud üksus alustas tööd. Samuti investeeriti Kadaka tee IV kompressorjaama, mis alustas samuti tööd. Soetati ka üks täiendav gaasi transpordipuhver.
 - Oleme investeerinud EKT Ecobio OÜ biometaanijaama kõrgsurvekompressorisse ning sõlminud nendega pikajalise biometaani ostu-müügilepingu. Biometaani on antud tehastest ostetud alates aprillist 2023.
 - Täiendavalt arendame biometaani sisestuspunkte nii Harjumaal kui Viljandimaal.
- 3) Bioforce Services OÜ on ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on katlamajade, külmutusseadmete, jahutusseadmete, kliimaseadmete, soojuspumpade, biometaanijaamade seadmete ja surugaasi paigaldiste remont ja hooldus. Samas tegeletakse ka nimetatud seadmegruppide ja nende varuosade maaletoomise ja müügiga.
- 4) Bioforce OÜ on CNG tanklate, biometaanijaamade, päikeseelektrijaamade, loomafarmide ja muude gaasi ning biogaasi tehnoloogiliste rajatiste ehitamisega tegelev ettevõtte. Ettevõtte pakub teenust nii peatöövõtjana kui ka lahenduste projekteerija ning paigaldajana.
- 5) Bioforce Agri OÜ on põllumajandusettevõtte, millel on plaanis läbi põllumajandusettevõtete soetamise saada oluline roll Eesti põllumajanduses.
- Sürgavere Põllumajanduse OÜ enamusosalus soetati juulis 2024.
- 6) Bioforce Services SIA on tegutsenud erinevate Läti biometaanijaamade toodangu vahendustehingute läbirääkimistega. Lätis on alanud esimene suurem biometaanijaamade ehitamise laine ning oleme proovinud olla aktiivsed, pakkudes tootjatele turutingimustel ostulepinguid. Täna käivad läbirääkimised kahe erineva tootjaga, kelle poolt toodetud biometaani oleks võimalik vahendada.

Bioforce Group OÜ on hästi toime tulnud kõrge EURIBOR-i tingimustes kus valdav osa investeeringuteks on võetud laenu pankadest. Järgnevatel perioodidel ootame EURIBOR-i langust. Erinevatel põhjustel on turustatav gaas olnud GET Baltic börsil pigem kõrgema hinnaga kui oleme oodanud.

2022. aasta lõpus oli Bioforce Group OÜ varade maht 23,5 miljonit eurot ja 2023. aasta lõpuks oli varade maht suurenenud 29 miljoni euroni.

Järgnevatel perioodil plaanib Bioforce Group OÜ oluliselt kasvada, suurendades eelkõige investeeringuid biometaanitootmisesse kuid ka surugaasi tanklate rajamisse ning põllumajandusse.

Finantssuhtarvud	Valem	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused	0,72	0,60
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	Müügikäive/debitoorne võlgnevus	10,24	7,14
Võlakordaja	Kohustused/koguvara	0,82	0,89

Bioforce Group OÜ konsolideeritud ja konsolideerimata lühiajalised kohustused aruandekuupäeva seisuga ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike laenu summas 50 000 eurot, mille tagastamine toimub vastavalt kokkuleppele. Bioforce Group OÜ omanikud on lubanud tagada finantstoetuse andmist kuni 31.12.2024 ja vajadusel edaspidi. Omanikud tagavad, et ettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2023 kontsernile 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi, kuna kontserni rahavood genereerivad piisavalt vahendeid lühiajaliste kohustuste täitmiseks.

Jätkusuutlikkuse seisukohalt on Bioforce Group OÜ järgnevad ESG põhimõtted ja tegevused.

Bioforce Group OÜ jaoks on oluline juurutada keskkonnavalused, 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 (keskkonnavalne, 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

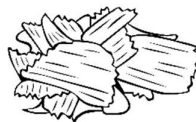
Bioforce Group OÜ panustab oluliselt ÜRO säästva arengu eesmärgi nr 13 saavutamisesse oma tegevuse kaudu. Toodame biometaani, mis on taastuvenergiaallikas ja keskkonnasõbralik alternatiiv fossiilkütustele. Toetame kliimamuutuste vastu võitlemist propageerides ja investeerides tehnoloogiatesse, mis suurendavad 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:



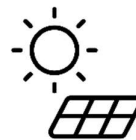
Biometaani toodang

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

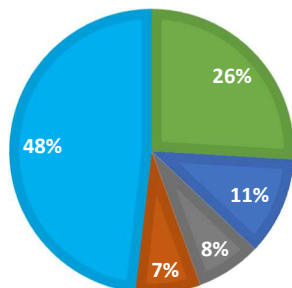
10 884 t

Jaamades kasutatud tooraine maht – 35 242 t

Jaamades tekkinud kääritusjäägi / väetise maht – 10 884 t

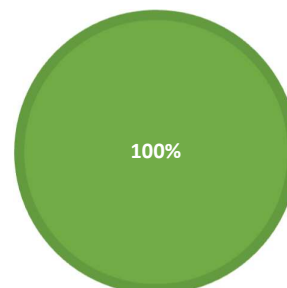
**KASUTUSES OLEVATE
SÕIDUKITE KÜTUSETÜÜBID**

■ Biometaan ■ Hübrid ■ Elekter ■ Bensiin ■ Diisel



**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

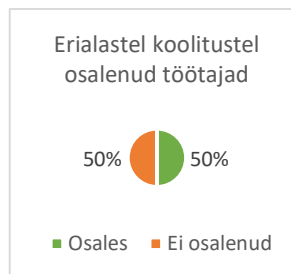
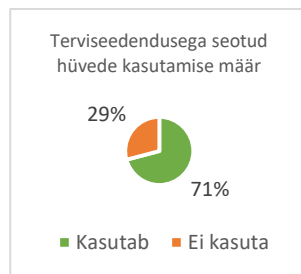
Klientide lojaalsus määrab suuresti ettevõtte jätkusuutlikkuse ja kasvu seades ootusi meie teenuste kvaliteedile, hinnastruktuurile ning keskkonna- ja sotsiaalsele vastutusele, millele ettevõtte peab vastama, et säilitada kliendilojaalsust ja mainet. Klientide tellimuste maht ning tagasiside mõjutavad 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 pühendunumad oma töösse, 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 väljapakkumist, mis aitavad ettevõttel kasvada ja areneda.



Bioforce Group mõõdikud 2023:



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.

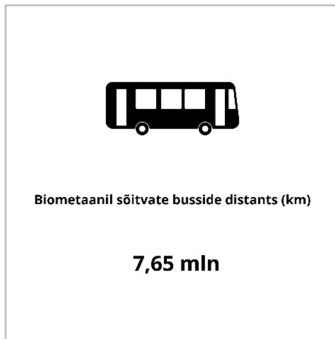


11. eesmärk: muuta linnad ja asulad kaasavaks, turvaliseks, kohanevaks, vastupidavaks ja kehtlikuks

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 ettevõtte. Kuulume ka erialaliitudesse nagu Eesti Biogaasi Assotsiatsioon, Eesti Gaasiliit ja Eesti Kül maliit, 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, taastuvenergia 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 ärivõimalusi ja laiendada ettevõtte tegevust. Tegeletakse uute tehnoloogiate uurimise ja innovatsiooniga, et parandada biometaanitootmist 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 biometaanit 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 eesmärke ellu viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	803 395	1 523 040	
Nõuded ja ettemaksed	2 724 271	3 753 496	
Varud	608 512	1 134 608	3
Kokku käibevarad	4 136 178	6 411 144	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 773 303	9 537 811	6
Immateriaalsed põhivarad	7 017 823	7 925 560	7
Kokku põhivarad	24 791 126	17 463 371	
Kokku varad	28 927 304	23 874 515	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 941 672	5 390 045	9
Võlad ja ettemaksed	3 842 998	5 341 674	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 784 670	10 731 719	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 028 496	10 173 784	9
Võlad ja ettemaksed	0	800 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	18 028 496	10 973 784	
Kokku kohustised	23 813 166	21 705 503	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 140	8 113	12
Ülekurss	599 973	0	
Muu omakapital	0	600 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 039 522	-799 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 287 100	2 336 175	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 934 735	2 145 135	
Vähemusosalus	179 403	23 877	
Kokku omakapital	5 114 138	2 169 012	
Kokku kohustised ja omakapital	28 927 304	23 874 515	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 782 909	18 635 088	13
Muud äritulud	2 523 762	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 411 172	-13 849 771	15
Mitmesugused tegevuskulud	-848 334	-688 835	16
Tööjõukulud	-1 180 724	-535 070	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 465 012	-674 255	6;7
Olulised käibevara allahindlused	-138 070	0	
Muud ärikulud	0	-912	
Ärikasum (kahjum)	4 263 359	2 886 245	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-4 500	
Intressikulud	-716 251	-520 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 547 108	2 360 823	
Tulumaks	-125 050	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422 058	2 360 823	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 287 100	2 336 175	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	134 958	24 648	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 263 359	2 886 245	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 465 012	-670 390	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 986	-150	6,7
Muud korrigeerimised	-2 029 545	0	
Kokku korrigeerimised	-566 519	-670 540	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 029 225	-3 564 749	
Varude muutus	388 026	-454 264	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 507 784	4 973 059	
Makstud intressid	-1 460 033	-337 799	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 167 615	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 313 889	2 831 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 842 625	-7 077 400	6,7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-668 200	-1 150 000	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 510 825	-8 227 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 847 252	7 461 512	9;17
Saadud laenude tagasimaksed	-1 507 631	-1 415 248	9;17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-237 280	-46 978	9
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	600 000	
Makstud dividendid	-500 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 050	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 477 291	6 599 286	
Kokku rahavood	-719 645	1 203 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 523 040	319 202	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-719 645	1 203 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	803 395	1 523 040	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	3 000	0	0	-359 082	-25 606	-381 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 336 175	24 648	2 360 823
Emiteeritud osakapital	5 113	0	600 000	0	0	605 113
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-440 071	24 835	-415 236
31.12.2022	8 113	0	600 000	1 537 022	23 877	2 169 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 287 100	155 526	3 442 626
Emiteeritud osakapital	27	599 973	-600 000	0	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	2 500	0	2 500
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-500 000	0	-500 000
31.12.2023	8 140	599 973	0	4 326 622	179 403	5 114 138

Registreerimata osakapitali real kajastatakse 2022. aastal Vintselle OÜ-le registreerimata osakapitali summas 600 000 eurot, veebruaris 2023 registreeriti osakapitalina 27,18 eurot ja ülekursina 599 972,82 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioforce Group OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Bioforce Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad.

Bioforce Group OÜ koos tütarettevõtetega on keskmise suurusega konsolideerimisgrupp.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Bioforce Group OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil, va ühise valitseva mõju all tomunud äriühendused mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglasele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus allahindlused).

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureguleerimisreeglitega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindluse summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real „Mitmesugused tegevuskulud“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludesse kandmisel 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.

Teenuste kontsessioonikokkulepped rakendatakse avaliku ja erasektori üksuste vahel sõlmitud teenuste kontsessioonikokkulepete liigitamisel ja kajastamisel erasektori üksuste poolt Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes.

Teenuste kontsessioonikokkulepped on sellised lepingulised pikaajalised koostööprojektid avaliku sektori üksuse ja erasektori üksuse vahel, mille kohaselt erasektori üksus osutab konkreetset varaobjekti (infrastruktuuri objekt) kasutades avalikke teenuseid ning avaliku sektori üksus omandab lepinguperioodi lõppedes valitseva mõju infrastruktuuri objekti üle (kas läbi omandiõiguse, soodusostuõiguse või muul moel).

Aktsiaselt Tallinna Linnatranspordibusside tankimise leping on kajastatud kontsessioonikokkuleppena vastavalt RTJ 16-le. Tanklate soetusmaksumus on kajastatud immateriaalse põhivarana ning amortiseeritakse kuluks lepinguperioodi jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat

Immateriaalne pv	10 aastat
------------------	-----------

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna kohustuse vähendamiseks ja intressikuludeks finantskuludes. Finantskulud kajastatakse kogu rendiperioodi vältel arvestusega, et intressimäär oleks igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhete kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

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

Aktsiaselt Tallinna Linnatranspordis busside tankimise leping on kajastatud kontsessioonikokkuleppena vastavalt RTJ 16-le.

Tanklate soetusmaksumus on kajastatud immateriaalse põhivarana. Tulu gaasi müügist näidatakse tuluna valmidusastme meetodi järgi.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Kalendriaastas jaotatud kasumit, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmiselt jaotatud kasumiga millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu, maksustatakse madalama maksumääraga 14% (14/86 netoväljamaksest).

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

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

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Bioforce Group OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Aruande kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul ilmnunud olulised asjaolud, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid, on avalikustatud aruande lisades

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	2 028 723	2 028 723	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 028 723	2 028 723	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248 003	248 003	0	0	4
Muud nõuded	393 697	393 697	0	0	
Intressinõuded	414	414	0	0	
Viitlaekumised	393 283	393 283	0	0	
Ettemaksed	53 848	53 848	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	53 848	53 848	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 724 271	2 724 271	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 910 389	2 910 389	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 910 389	2 910 389	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345 157	345 157	0	0	4
Muud nõuded	28 150	28 150	0	0	
Viitlaekumised	28 150	28 150	0	0	
Ettemaksed	469 800	469 800	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	469 800	469 800	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 753 496	3 753 496	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	100 559	0
Ettemaksed varude eest	16 083	296 356
Müügiks ostetud varad	491 870	838 252
Kokku varud	608 512	1 134 608

Müügiks ostetud kaupade grupis on 2023 tehtud allahindlus summas 137 726 eurot. Allahindluse põhjuseks on vara madalam asendusväärtus.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8	2 744	0	1 347
Käibemaks	221 729	145 490	313 695	402 374
Üksikisiku tulumaks	0	37 013	0	26 426
Sotsiaalmaks	0	65 071	0	45 213
Kohustuslik kogumispension	0	2 537	0	1 663
Töötuskindlustusmaksed	0	4 502	0	3 247
Ettemaksukonto jääk	26 266		31 462	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248 003	257 357	345 157	480 270

Vt lisa 2 ja 10

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16119754	Bioforce Production OÜ	Eesti	Haldus	100	100
40203358322	Biomethane Services SIA	Läti	Seadmete hooldus	90	90
14247974	Bioforce OÜ	Eesti	Inseneriteenus	100	100
14772628	Bioforce Infra OÜ	Eesti	CNG tankimise teenus	85	85
16666698	Bioforce Kihnu OÜ	Eesti	Haldus	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bioforce Kihnu OÜ	100	02.09.2023	2 500
Bioforce Laatre OÜ	50	28.04.2023	1 250

Bioforce Production OÜ omas osalusi järgmistes tütarettevõtjates:

Bioforce Aravete OÜ (Eesti) - osalus 100% (2022: 100%)

Bioforce Ebavere OÜ (Eesti) - osalus 100% (2022: 100%)

Bioforce Viiratsi OÜ (Eesti) - osalus 90% (2022: 100%)

Bioforce CO2 OÜ (Eesti) - osalus 100% (2022: 100%)

Bioforce Laatre OÜ (Eesti) - osalus 50% (2022: 0%)

Bioforce OÜ omas osalusi järgmistes tütarettevõtjates:

Bioforce Infra OÜ (Eesti) - osalus 56% (2022: 56%)

BioForce OÜ jagunenenes eraldumise teel ja uus äriühing on asutatav Bioforce Kihnu OÜ

jagunemise teel liikusid Bioforce H OÜ ja Bioforce Services OÜ osad Bioforce Kihnu OÜ omandusse 2023. aastal:

Bioforce Services OÜ (Eesti) - osalus 100%

Bioforce H OÜ (Eesti) - osalus 100%

Bioforce Infra OÜ on tütarettevõtte kuna läbi Bioforce OÜ omab Bioforce Group Bioforce Infra üle valitsevat mõju.

Lisaks vaata lisa 12

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	38 000	0	0	0	0	0	1 776 613	0	1 776 613	1 814 613
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	38 000	0	0	0	0	0	1 776 613	0	1 776 613	1 814 613
Ostud ja parendused	42 000	0	152 156	170 318	322 474	7 840	6 700 086	5 000	6 705 086	7 077 400
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	42 000	0					0	0	0	42 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					5 877 275	0	5 877 275	5 877 275
Muud ostud ja parendused			152 156	170 318	322 474	7 840	822 811	5 000	827 811	1 158 125
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	0	0	166 288	0	166 288	166 288
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	542 007	89 655	0	89 655	0	0	0	0	631 662
Amortisatsioonikulu	0	-125 537	-6 563	-14 524	-21 087	-261	0	0	0	-146 885
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-5 267	-5 267	0	0	0	0	-5 267
Ümberliigitamised	0	3 022 628	0	5 000	5 000	0	-3 022 628	-5 000	-3 027 628	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	5 000	5 000	0	0	-5 000	-5 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 022 628	0	0	0	0	-3 022 628	0	-3 022 628	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	80 000	3 564 635	249 435	173 915	423 350	7 840	5 620 359	0	5 620 359	9 696 184
Akumuleeritud kulum	0	-125 537	-14 187	-18 388	-32 575	-261	0	0	0	-158 373
Jääkmaksumus	80 000	3 439 098	235 248	155 527	390 775	7 579	5 620 359	0	5 620 359	9 537 811
Ostud ja parendused	295 600	0	469 742	218 416	688 158	7 219	5 551 022	205 558	5 756 580	6 747 557
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	0	0	644 158	0	644 158	644 158
Amortisatsioonikulu	0	-261 701	-110 127	-32 384	-142 511	-2 290	0	0	0	-406 502
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-3 014	-3 014	0	0	0	0	-3 014
Ümberliigitamised	0	8 492 319	281 507	2 320 055	2 601 562	0	-11 083 581	0	-11 083 581	10 300
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	8 492 319	281 507	2 320 055	2 601 562	0	-11 093 881	0	-11 093 881	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	10 300	0	10 300	10 300
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	1 242 993	0	1 242 993	1 242 993
31.12.2023										
Soetusmaksumus	375 600	12 061 509	1 000 684	2 704 141	3 704 825	15 059	1 974 951	205 558	2 180 509	18 337 502
Akumuleeritud kulum	0	-391 793	-124 314	-45 541	-169 855	-2 551	0	0	0	-564 199
Jääkmaksumus	375 600	11 669 716	876 370	2 658 600	3 534 970	12 508	1 974 951	205 558	2 180 509	17 773 303

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 000	5 417
Transpordivahendid	5 000	5 417
Kokku	5 000	5 417

Vaata lisa 9

2022 a. lisandus äriühenduste kaudu põhivara jääkmaksumuses 631 662 eurot, millest soetusmaksumus on 643 841 eurot ja kulum 12 179 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	304 930	0	10 300	315 230
Akumuleeritud kulum	-304 930	0	0	-304 930
Jääkmaksumus	0	0	10 300	10 300
Ostud ja parendused	2 760 652	0	0	2 760 652
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	5 678 113	0	5 678 113
Amortisatsioonikulu	-161 038	-362 467	0	-523 505
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 065 582	6 213 711	10 300	9 289 593
Akumuleeritud kulum	-465 968	-898 065	0	-1 364 033
Jääkmaksumus	2 599 614	5 315 646	10 300	7 925 560
Amortisatsioonikulu	-276 065	-621 372	0	-897 437
Ümberliigitamised	0	0	-10 300	-10 300
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 065 582	6 213 711	0	9 279 293
Akumuleeritud kulum	-742 033	-1 519 437	0	-2 261 470
Jääkmaksumus	2 323 549	4 694 274	0	7 017 823

Aktsiaselt Tallinna Linnatranspordibusside tankimise leping on kajastatud kontsessioonikokkuleppena vastavalt RTJ 16-le.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendite kapitalitent	1 247 014	212 894	1 002 176	31 944	2,7-3,5%+6 k Euribor	EUR	2026-2030	9
Kapitalirendikohustised kokku	1 247 014	212 894	1 002 176	31 944				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendite kapitalitent	182 380	29 232	153 148	0	2,7-3%+6 k Euribor	EUR	2026-2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	182 380	29 232	153 148	0				

Kapitalirendis olevate transpordivahendite jääkmaksumus on 876 370 (2022:211 436) eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	2 084	2 084			7-8%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	2 084	2 084						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	10 740 899	1 676 694	8 436 383	627 822	4-11%	EUR	2024-2031	
Omanike laenud	6 165 080	50 000	1 101 250	5 013 830	9-12%	EUR	2024-2031	
Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA laen	1 815 091	0	0	1 815 091	4-11%	EUR	2032	
Pikaajalised laenud kokku	18 721 070	1 726 694	9 537 633	7 456 743				
Kapitalirendikohustised kokku	1 247 014	212 894	1 002 176	31 944				8
Laenukohustised kokku	19 970 168	1 941 672	10 539 809	7 488 687				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	8 566 379	5 360 813	2 638 430	567 136	4-11%	EUR	2024-2031	
Omanike laenud	4 999 979	0	839 500	4 160 479	12%	EUR	2031	
Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA laen	1 815 091	0	0	1 815 091	4-11%	EUR	2032	
Pikaajalised laenud kokku	15 381 449	5 360 813	3 477 930	6 542 706				
Kapitalirendikohustised kokku	182 380	29 232	153 148	0				8
Laenukohustised kokku	15 563 829	5 390 045	3 631 078	6 542 706				

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek 4 000 000 EUR kinnistule Tehase 8, Ebavere küla, Väike-Maarja vald ning kommertsant 6 000 000 EUR Bioforce Ebavere OÜ vallasvarale.

Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA laenu tagatiseks on seatud hüpoteek 1 000 000 EUR kinnistutele Tehase 8 ja Lao, Ebavere küla, Väike-Maarja vald.

LHV Panga laen on tagatud väärtpaberi- ja kommertsandiga.

Väärtpaberipant on seatud 2500 Bioforce Infra lihtosale ning kommertsandi tagatise summa on 7 410 000 eurot.

Pangalaenud on tagatud hüpoteegiga hoonestusõigusele 1 000 000 EUR Biojaama kinnistu, Mägise küla, Järva vald ja kommertsandiga 2 000 000 EUR Bioforce Aravete OÜ varale ning Maaelu Edendamise Sihtasutuse käendusega.

Kapitalisrendilepingute alusvaluuta on EUR, Intress 2,7-3,5% + 6 kuu Euribor, tähtaeg 2024-2030. Kapitalirendis olevate transpordivahendite jääkmaksumus on 876 370 eurot.

Bioforce Group OÜ konsolideeritud ja konsolideerimata lühiajalised kohustused aruandekuupäeva seisuga ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike laenu summas 50 000 eurot, mille tagastamine toimub vastavalt kokkuleppele. Bioforce Group OÜ omanikud on lubanud tagada finantstoetuse andmist kuni 31.12.2024 ja vajadusel edaspidi. Omanikud tagavad, et ettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2023 kontsernile 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi, kuna kontserni rahavood genereerivad piisavalt vahendeid lühiajaliste kohustuste täitmiseks.

vt lisa 18

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 190 281	2 190 281	0	
Võlad töövõtjatele	77 399	77 399	0	
Maksuvõlad	257 357	257 357	0	4
Muud võlad	517 961	517 961	0	
Intressivõlad	404 885	404 885	0	
Muud viitvõlad	113 076	113 076	0	
Võlgnevus osaluste eest	800 000	800 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 842 998	3 842 998		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 518 444	3 518 444	0	
Võlad töövõtjatele	64 222	64 222	0	
Maksuvõlad	480 270	480 270	0	4
Muud võlad	610 538	610 538	0	
Intressivõlad	504 509	504 509	0	
Muud viitvõlad	106 029	106 029	0	
Võlgnevus osaluste eest	1 468 200	668 200	800 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 141 674	5 341 674	800 000	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Elering AS	2 167 615	2 513 740	346 200	
Keskkonnainvesteeringute Keskus	8 000	8 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 175 615	2 521 740	346 200	
Kokku sihtfinantseerimine	2 175 615	2 521 740	346 200	14

Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatakse toetus toodetud ja tarnitud biometaanist eest perioodil 01.10.2023 kuni 31.12.2023. Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud". Laekumata sihtfinantseering kajastub kirjel "Muud nõuded", vt lisa 2

Keskkonnainvesteeringute Keskus toetas kahe elektriauto soetamist.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	8 140	8 113
Osade arv (tk)	5	5

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 4 326 622 (31.12.2022 seisuga: 1 537 022) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 865 324 (2022 a. summa 307 404) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2023. a eest summas 3 461 298 eurot (2022.a eest 1 229 618 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 782 909	18 635 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 782 909	18 635 088
Kokku müügitulu	20 782 909	18 635 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasi müük	11 020 137	14 397 704
Masinate ja seadmete paigaldus	1 501 832	662 759
Gaasi müügi ja käitlemisega seotud tulud	7 916 156	3 574 625
Toorme müük	215 159	0
Teenuste müük	129 625	0
Kokku müügitulu	20 782 909	18 635 088

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 022	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 521 740	0	11
Kokku muud äritulud	2 523 762	0	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud maagaas	10 709 547	10 769 243
Elekter	694 861	735 123
Gaasi transport	353 913	304 263
Gaasi tootmise kulu	467 415	104 127
Tanklate hooldus	214 642	41 848
Gaasi käitlemisega seotud kulud	1 398 675	1 895 167
Edasimüüdnud toore	260 248	0
Masinate hooldusega seotud kulud	363 552	0
Muud	948 319	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 411 172	13 849 771

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	78 408	0
Liikmemaksud ja konsultatsioonid	159 583	129 981
Mitmesugused tegevuskulud	310 936	432 753
Pankade teenustasud	16 727	12 752
Transpordiga seotud kulud	264 502	113 349
Kindlustused	6 493	0
Mitmesugused bürookulud	11 685	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	848 334	688 835

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	882 465	263 141
Sotsiaalmaksud	298 259	73 470
Kokku tööjõukulud	1 180 724	336 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	15

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	
Kokku laenukohustised	50 000	0	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 102 580	4 987 479	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	12 500	
Kokku laenukohustised	6 115 080	4 999 979	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 136 680	5 151 000	-1 300 201	4 987 479	280 201	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 500	13 000	-24 000	12 500	2 913	
Kokku laenukohustised	1 160 180	5 164 000	-1 324 201	4 999 979	283 114	9
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 987 479	1 571 551	-406 450	6 152 580	481 552	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 500	0	0	12 500	1 141	
Kokku laenukohustised	4 999 979	1 571 551	-406 450	6 165 080	482 693	9

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	216 132	233 001
Kokku ostetud	216 132	233 001

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

Bioforce Group OÜ maksis välja 2023. aastal dividende summas 500 000 eurot.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024 on asutatud Bioforce Agri OÜ. Bioforce Agri OÜ ostis 77% osaluse Sürgavere Põllumajanduse OÜ-s juulis 2024.

2024. aasta alguses alustati Ebaveres biometaani tootmist.

Bioforce Viiratsi OÜ sai Keskkonnainvesteeringute Keskuselt toetust 5 miljonit eurot Viiratsi biometaani tootmisjaama rajamiseks.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 617	14 182
Nõuded ja ettemaksed	988 199	152 823
Varud	99	0
Kokku käibevarad	992 915	167 005
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 272 413	18 269 913
Nõuded ja ettemaksed	1 779 700	0
Materiaalsed põhivarad	75 158	0
Kokku põhivarad	20 127 271	18 269 913
Kokku varad	21 120 186	18 436 918
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 918	0
Võlad ja ettemaksed	1 173 017	753 334
Kokku lühiajalised kohustised	1 179 935	753 334
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 154 174	689 500
Võlad ja ettemaksed	0	800 000
Kokku pikaajalised kohustised	1 154 174	1 489 500
Kokku kohustised	2 334 109	2 242 834
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 140	8 113
Registreerimata osakapital	0	600 000
Ülekurss	16 242 553	15 642 580
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-556 608	16 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 091 992	-72 895
Kokku omakapital	18 786 077	16 194 084
Kokku kohustised ja omakapital	21 120 186	18 436 918

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 550 178	51 000
Muud äritulud	4 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 072	0
Mitmesugused tegevuskulud	-236 850	-68 076
Tööjõukulud	-59 458	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 592	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 621 206	-17 076
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	502 500	0
Intressitulud	49 976	13 629
Intressikulud	-81 690	-69 451
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 091 992	-72 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 091 992	-72 895

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 621 206	-17 076
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 591	0
Kokku korrigeerimised	2 591	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-919 054	9 761
Varude muutus	-99	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	198 518	15 200
Laekunud intressid	0	8 000
Makstud intressid	-1 479	-4 143
Laekunud dividendid	500 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 401 683	11 742
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-668 200	-1 146 150
Antud laenud	-1 805 000	-125 000
Antud laenude tagasimaksed	165 000	101 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 308 200	-1 169 350
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	628 200	1 214 000
Saadud laenude tagasimaksed	-216 450	-642 300
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 798	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	600 000
Makstud dividendid	-500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-103 048	1 171 700
Kokku rahavood	-9 565	14 092
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 182	90
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 565	14 092
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 617	14 182

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 000	0	0	16 286	19 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-72 895	-72 895
Emiteeritud osakapital	5 113	600 000	15 642 580	0	16 247 693
31.12.2022	8 113	600 000	15 642 580	-56 609	16 194 084
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		0	0	-18 269 913	-18 269 913
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	4 220 964	4 220 964
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	8 113	600 000	15 642 580	-14 105 558	2 145 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 091 993	3 091 993
Emiteeritud osakapital	27	-600 000	599 973		0
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2023	8 140	0	16 242 553	2 535 384	18 786 077
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-18 272 413
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 421 072
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023					4 934 736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2024

Bioforce Group OÜ (registrikood: 16260737) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TENNO	Juhatuse liige	16.12.2024
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	16.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bioforce Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Bioforce Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud 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 eespool toodu osas 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Ahtri 4
Tallinn 10151
Eesti Vabariik

16.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Bioforce Group OÜ (registrikood: 16260737) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	16.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 039 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 287 100
Kokku	4 326 622
Jaotamine	
Kokku	4 326 622

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	3550178	100.00%	Jah