

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	24
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 8 Laenukohustised	26
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 10 Osakapital	27
Lisa 11 Müügitulu	28
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 14 Tööjõukulud	29
Lisa 15 Seotud osapooled	29
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

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 biometaani Aravete Biogaas OÜ poolt toodetud biogaasist. Tootmisega alustati 2022. aasta aprillis ning 2023. aastal toodeti ligikaudu 40 000 MWh biometaani.
 - 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 biometaani, mida on võimalik täiendavate investeeringutega suurendada kuni 60 000 MWh-ni. Tootmisega alustati 2023. aasta viimases kvartalis.
 - Aprillis 2023 asutati Bioforce Laatre OÜ. Ettevõttel 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.
- 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-Venemaa 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 transportpuhver.
 - Oleme investeerinud EKT Ecobio OÜ biometaanijaama kõrgsurvekompressorisse ning sõlminud nendega pikaajalise biometaani ostu-müügilepingu. Biometaani on antud tehasest 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 paigaldise 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.

Bioforce Group OÜ on hästi toime tulnud kõrge EURIBOR-i tingimustes kus valdav osa investeringuteks 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 euron.

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

Finantssuhtarvud	Valem	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused	0,60	0,72
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	Müügikäive/debitoorne võlgnevus	7,14	1,09
Võlakordaja	Kohustused/koguvara	0,89	1,16

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 (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.

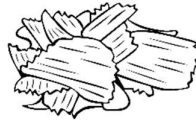
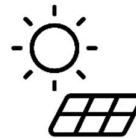
E - Keskkonnamõju

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 aitab vähendada fossiilkütuste kasutamisest tulenevat süsiniku jalajälge ning seega leevendab kliimamuutuse negatiivseid mõjusid. Samuti on biometaanil oluline roll taastuvenergia portfellis, mis aitab kogu energiasektoril liikuda kliimanetraalsuse poole.



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

Bioforce Group OÜ panustab oluliselt ÜRO säästva arengu eesmärgi nr 13 saavutamisse 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. Praegu 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 rakendamisse. 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 edendamisse.

**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 muutmiseks 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 biometaanitootmise 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 peamiselt toiduainetööstustele.



Bioforce Group mõõdikud 2023:



Jaamades kasutatud tooraine maht

35 242 t

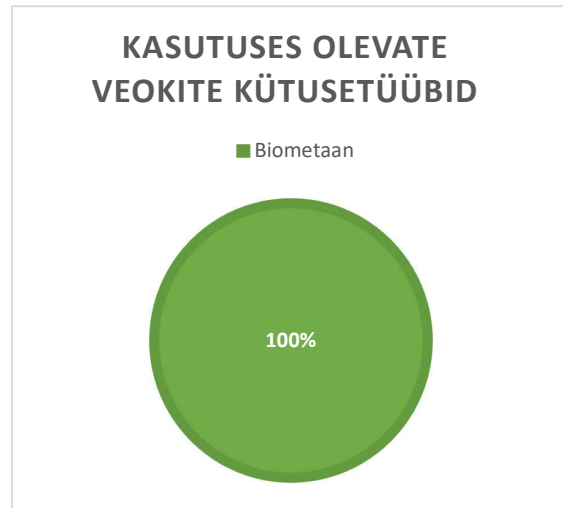
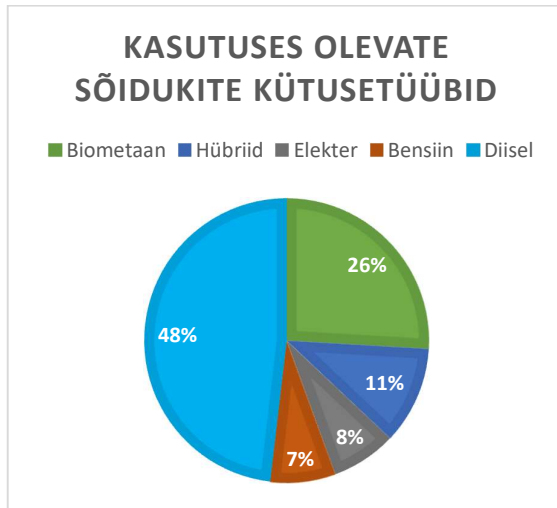


Jaamades tekkinud kääritusjäägi / väetise maht

10 884 t

Jaamades kasutatud tooraine maht – 35 242 t

Jaamades tekkinud kääritusjäägi / väetise maht – 10 884 t



Kasutuses olevate biometaani ja elektriga 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 partnerluse mõõdet 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.



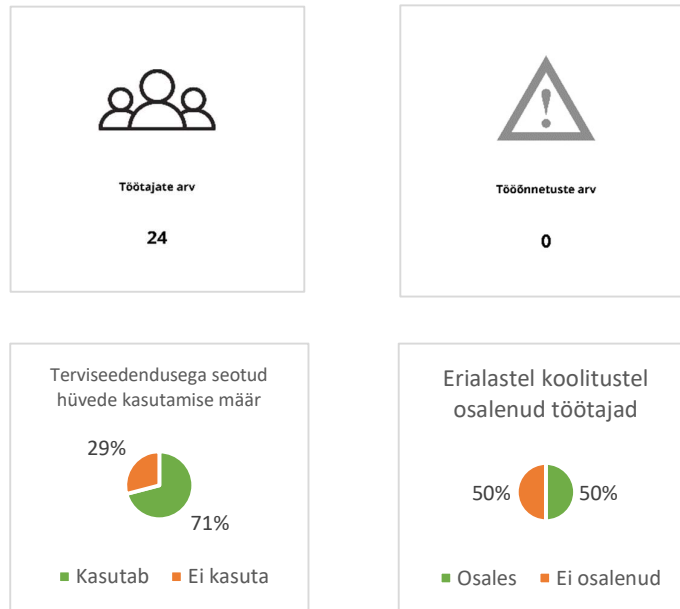
17. eesmärk: tugevdada kestliku arengu meetmete elluviimist ja elavdada üleilmset koostööd

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

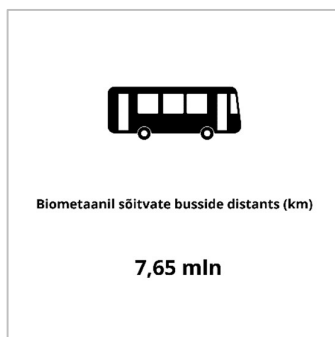


11. eesmärk: muuta linnad ja asulad kaasavaks, turvaliseks, kohanevaks, vastupidavaks ja kestlikuks

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 biometaanii 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 ettevõtteks. Kuulume ka erialaliitudesse nagu Eesti Biogaasi Assotsiatsioon, Eesti Gaasiliit ja Eesti Külmalii, 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 eetilistele ja läbi mõeldud otsustele, 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 biometaani hinda võimalikult madalal, et tagada tarbijate lojaalsus, pakkudes neile tasukohast hinda, mis võimaldab neil kasutada biometaani kui keskkonnasõbralikku alternatiivi. Pingutame igapäevaselt selle nimel, et optimeerida meie tootmisprotsesse ja leida tõhusaid viise kulude vähendamiseks, tagades samal ajal biometaani 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 juhatuse, 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 biometaanide tootmist ja protsesse.
- Ehitusosakond vastutab biometaanijaamade ja tanklate ehituse eest, tagades projektide sujuva käigus hoidmise ja eelarves püsimise ning järgides samal ajal 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 biometaanide 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 eesmärgi ellu viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 523 040	319 202	
Nõuded ja ettemaksed	3 753 496	189 571	2
Varud	1 134 608	0	3
Kokku käibevarad	6 411 144	508 773	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	4 500	5
Materiaalsed põhivarad	9 537 811	1 814 613	6
Immateriaalsed põhivarad	7 925 560	0	7
Kokku põhivarad	17 463 371	1 819 113	
Kokku varad	23 874 515	2 327 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 390 045	113 490	8
Võlad ja ettemaksed	5 341 674	595 303	9
Kokku lühiajalised kohustised	10 731 719	708 793	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 173 784	2 000 005	8
Võlad ja ettemaksed	800 000	776	9
Kokku pikaajalised kohustised	10 973 784	2 000 781	
Kokku kohustised	21 705 503	2 709 574	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 113	3 000	10
Muu omakapital	600 000	0	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-799 153	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 336 175	-359 082	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 145 135	-356 082	
Vähemusosalus	23 877	-25 606	
Kokku omakapital	2 169 012	-381 688	
Kokku kohustised ja omakapital	23 874 515	2 327 886	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	18 635 088	17 475	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 849 771	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-688 835	-12 634	13
Tööjõukulud	-535 070	-46 844	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-674 255	-304 930	4,5
Muud ärikulud	-912	0	
Ärikasum (kahjum)	2 886 245	-346 933	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 500	0	
Intressikulud	-520 922	-39 035	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 360 823	-385 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 360 823	-385 968	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 336 175	-359 082	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	24 648	-26 886	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 886 245	-346 933	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-670 390	304 930	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-150	0	
Muud korrigeerimised	0	1 280	
Kokku korrigeerimised	-670 540	306 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 564 749	-189 571	2
Varude muutus	-454 264	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 973 059	346 079	9
Makstud intressid	-337 799	-39 035	
Kokku rahavood äritegevusest	2 831 952	76 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 077 400	-1 874 043	6,7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 150 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 227 400	-1 874 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 461 512	2 113 495	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 415 248	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 978	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	600 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 599 286	2 113 495	
Kokku rahavood	1 203 838	316 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319 202	3 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 203 838	316 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 523 040	319 202	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.06.2021	3 000	0	0	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-359 082	-25 606	-384 688
31.12.2021	3 000	0	0	-359 082	-25 606	-381 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	2 336 175	24 648	2 360 823
Emiteeritud osakapital	5 113		600 000	0	0	605 113
Muud muutused omakapitalis	0		0	-440 071	24 835	-415 236
31.12.2022	8 113		600 000	1 537 022	23 877	2 169 012

Vt lisa 5 ja lisa 10

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.

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Bioforce Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad.

Bioforce Group OÜ koos tütarettevõtetega on väikese 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 tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- 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 osapoolale 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 otseselt 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 intressikulude 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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.

Tulud

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

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

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

Maksustamine

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 ilmnenu 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)

	31.12.2022	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 000	16 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	16 000	16 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173 132	173 132	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Ettemaksed	439	439	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	439	439	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 571	189 571	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ettemaksed varude eest	296 356	0
Müügiks ostetud varad	838 252	0
Kokku varud	1 134 608	0

Aruandeperioodil allahindlusi pole tehtud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 347	0	0
Käibemaks	313 695	402 374	173 132	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 426	0	2 250
Sotsiaalmaks	0	45 213	0	3 851
Kohustuslik kogumispension	0	1 663	0	157
Töötuskindlustusmaksed	0	3 247	0	280
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	-2 738
Ettemaksukonto jääk	31 462		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345 157	480 270	173 132	3 800

Vt lisa 2 ja 8

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16119754	Bioforce Production OÜ	Eesti	Haldus	60	100
40203358322	Biomethane Services SIA	Läti	Seadmete hooldus	90	90
14247974	Bioforce OÜ	Eesti	Inseneriteenus	0	100
14772628	Bioforce Infra OÜ	Eesti	CNG tankimise teenus	0	85

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bioforce Production OÜ	40	07.11.2022	3 166 306
Bioforce OÜ	23	02.05.2022	2 400 000
Bioforce OÜ	2	01.07.2022	218 200
Bioforce OÜ	75	07.11.2022	7 924 655
Bioforce Infra OÜ	29	07.11.2022	4 556 732

Bioforce Production OÜ omas osalusi järgmistes tütarettevõtjates:

Bioforce Aravete OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 100%)

Bioforce Ebavere OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 100%)

Bioforce Viiratsi OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 0%)

Bioforce CO2 OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 0%)

Bioforce OÜ omas osalusi järgmistes tütarettevõtjates:

Bioforce Infra OÜ (Eesti) - osalus 56% (2021: 56%)

Bioforce Services OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 100%)

Bioforce H OÜ (Eesti) - osalus 100% (2021: 100%)

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

Lisaks vaata lisa 10

2022 omandas Bioforce Group OÜ 25% Bioforce OÜ osadest soetusmaksumusega 2 618 200 eurot, tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel. Investeeringu ja netovara väärtuse vahe summas 2 760 652 eurot kajastatakse firmaväärtusena ning amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
Ostud ja parendused	38 000	0	0	0	0	0	1 776 613	0	1 776 613	1 814 613
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	38 000	0					1 776 613	0	1 776 613	1 814 613
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

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Masinad ja seadmed	5 417	0
Transpordivahendid	5 417	0
Kokku	5 417	0

Vaata lisa 8

Äriühenduste kaudu on lisandunud 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		5 678 113		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

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

Immateriaalsesse põhivarasse lisandus äriühenduse lisandumisel Bioforce Infra OÜ põhivara jääkmaksumuses 5 678 113 eurot, mille soetusmaksumuses on 6 213 711 eurot ja kulum 535 598 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
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	15
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				
Laenukohustised kokku	15 563 829	5 390 045	3 631 078	6 542 706				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	953 315	113 490	839 825	0	4-11%	EUR	2026	
Omanike laenud	1 160 180	0	1 160 180	0	4-11%	EUR	2023-2026	15
Pikaajalised laenud kokku	2 113 495	113 490	2 000 005	0				
Laenukohustised kokku	2 113 495	113 490	2 000 005	0				

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 kommertsantiga.

Väärtpaberipant on seatud 2500 Bioforce Infra lihtsale ning kommertsantide tagatise summa on 7 410 000 eurot.

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

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on EUR, Intress 2-3% + 6 kuu Euribor, tähtaeg 2024-2027. Kapitalirendis olevate transpordivahendite jääkmaksumus on 211 436 eurot.

vt lisa 15

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		
Võlgnevus osaluste eest	1 468 200	668 200	800 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 141 674	5 341 674	800 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	300 508	300 508	0	
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000	0	
Maksuvõlad	3 800	3 800	0	4
Muud võlad	288 771	287 995	776	
Intressivõlad	38 771	37 995	776	
Muud viitvõlad	250 000	250 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	596 079	595 303	776	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	8 113	3 000
Osade arv (tk)	5	2

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 1 537 022 (31.12.2021 seisuga: -359 082) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 307 404 (2021 a. summa 0 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 2022. a eest summas 1 229 618 eurot (2021.a eest 0 eurot).

2022. aastal emiteeris Bioforce Group OÜ 3 uut osa ja suurendas kahte olemasolevat osa.

Osade eest tasuti mitterahalise sissemaksega kogumaksumusega 15 647 693 eurot, millest 5 113 eurot oli osakapital ja 15 642 580 eurot ülekurss.

40% Bioforce Production OÜ osadega väärtuses 3 166 306 eurot

29% Bioforce Infra OÜ osadega väärtuses 4 556 732 eurot

75% Bioforce OÜ osadega väärtuses 7 924 655 eurot.

Tehing toimus ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel ning investeringu

ja omandatud netovara vahe on kajastatud omakapitalis, vähendades ülekurssi 15 642 580 eurot ja eelmiste perioodide jaotamata kasumit (kahjumit) 440 071 eurot.

Registreerimata osakapitali real kajastatakse Vintselle OÜ-le registreerimata osakapital, veebruaris 2023 registreeriti osakapitalina 27,18 eurot ja

ülekursina 599 972,82 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 635 088	17 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 635 088	17 475
Kokku müügitulu	18 635 088	17 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasi müük	14 397 704	0
Masinate ja seadmete paigaldus	662 759	0
Gaasi müügi ja käitlemisega seotud tulud	3 574 625	17 475
Kokku müügitulu	18 635 088	17 475

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 080 528	0
Ostetud maagaas	10 769 243	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 849 771	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Liikmemaksud ja konsultatsioonid	129 981	1 410
Mitmesugused tegevuskulud	432 753	11 224
Pankade teenustasud	12 752	0
Transpordiga seotud kulud	113 349	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	688 835	12 634

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	263 141	35 011
Sotsiaalmaksud	73 470	11 833
Kokku tööjõukulud	336 611	46 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 987 479	1 136 680
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	23 500
Kokku laenukohustised	4 999 979	1 160 180

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 136 680	0	1 136 680	38 626
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		23 500	0	23 500	145
Kokku laenukohustised	0	1 160 180	0	1 160 180	38 771

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	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 ettevõtjad	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	67 812	0

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. aastal on asutatud Bioforce Kihnu OÜ

2024 on asutatud Bioforce Agri OÜ ning juulis 2024 ostis Bioforce Agri OÜ Sürgavere Põllumajanduse OÜ 71,98% osaluse.

2024. aasta alguses alustati Ebaveres biometaanitootmist.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 182	90
Nõuded ja ettemaksed	152 823	133 752
Kokku käibevarad	167 005	133 842
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 269 913	4 020
Kokku põhivarad	18 269 913	4 020
Kokku varad	18 436 918	137 862
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	753 334	0
Kokku lühiajalised kohustised	753 334	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	689 500	117 800
Võlad ja ettemaksed	800 000	776
Kokku pikaajalised kohustised	1 489 500	118 576
Kokku kohustised	2 242 834	118 576
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 113	3 000
Registreerimata osakapital	600 000	0
Ülekurss	15 642 580	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 286	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 895	16 286
Kokku omakapital	16 194 084	19 286
Kokku kohustised ja omakapital	18 436 918	137 862

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	51 000	16 000
Mitmesugused tegevuskulud	-68 076	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 076	16 000
Intressitulud	13 629	1 062
Intressikulud	-69 451	-776
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 895	16 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 895	16 286

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	30.06.2021 - 31.12.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 076	16 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 761	-16 190
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 200	0
Laekunud intressid	8 000	0
Makstud intressid	-4 143	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 742	-190
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 146 150	-4 020
Antud laenud	-125 000	-116 500
Antud laenude tagasimaksed	101 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 169 350	-120 520
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 214 000	117 800
Saadud laenude tagasimaksed	-642 300	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	600 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 171 700	117 800
Kokku rahavood	14 092	-2 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90	3 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 092	-2 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 182	90

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	3 000	0	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16 286	16 286
31.12.2021	3 000	0	0	16 286	19 286
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2024

Bioforce Group OÜ (registrikood: 16260737) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	19.07.2024
SIIM TENNO	Juhatuse liige	19.07.2024

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 asjaolu

Bioforce Group OÜ 31.12.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruannet ei auditeeritud kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus.

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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks 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

19.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Bioforce Group OÜ (registrikood: 16260737) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	19.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-799 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 336 175
Kokku	1 537 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 537 022
Kokku	1 537 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	51000	100.00%	Jah