

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ES Bioenergia OÜ

registrikood: 11461141

tänavanimi: Kalda tn.

maja number: 3

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44311

telefon: +372 5049421, +372 5177247

e-posti aadress: urmas@cargohunters.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

ES Bioenergia OÜ põhitegevuseks on soojusenergia ja elektrienergia tootmine. 2013 valminud projekt „Rakvere koostootmisjaam“ varustab tehnoloogilise auruga Rakvere piiritustehast, Rakvere linna kaugküttevõrku ja toodab ka elektrit. Tootmises kasutatakse taastuvaid energiaallikaid puiduhaket ja puukoort.

2013.aastast on ES Bioenergia OÜ 100% OÜ Crevi Investeeringud tütarfirma.

<u>Peamised finantsnäitajad</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulu (tEUR)	524,2	72,4
Ärikasum (tEUR)	1508,3	-10,7
Põhivara kulum (tEUR)	57,5	0,0
Ärikasumi määr müügitulust	287,7%	-14,7%
EBITDA	1565,8	-10,7
EBITDA määr müügitulust	298,7%	-14,7%
Puhaskasum (tEUR)	1436,5	-48,1
Puhaskasumi määr müügitulust	274,1%	-66,4%
Vara tootlus (ROA)	34,2%	-0,2%
Omakapitali tootlus (ROE)	79,6%	-13,1%
Omakapital (tEUR)	1804,2	367,7
Investeeritud kapitali tootlus	39,0%	0,1%
Vara (tEUR)	4415,2	4511,3
Intressikulud (tEUR)	71,9	49,5
Laenud (tEUR)	2065,0	1800,0

Mõisted:

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum + materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum

EBITDA määr müügitulust = EBITDA/müügitulu

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulu

Vara tootlus = ärikasum/perioodi keskmine vara

Omakapitali tootlus = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Investeeritud kapitali tootlus = (maksustamiseelne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine (intressikandvad kohustused+omakapital)

2014. aastal oli ettevõttes palgal kuus töötajat, tööjõukulu oli 85 949 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole makstud töötasusid ega antud muid hüvesid.

Seisuga 31.detsember 2014 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 714,9 tuhat eurot (2013: 2199,2). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2015.aastal, vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

ES Bioenergia OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 556	2 801	2
Nõuded ja ettemaksed	166 963	224 717	3
Varud	4 631	0	4
Kokku käibevara	174 150	227 518	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 241 089	4 283 804	6
Kokku põhivara	4 241 089	4 283 804	
Kokku varad	4 415 239	4 511 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	343 069	85 053	7
Võlad ja ettemaksed	546 028	616 044	8
Sihtfinantseerimine	0	1 725 614	10
Kokku lühiajalised kohustused	889 097	2 426 711	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 721 931	1 716 947	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 721 931	1 716 947	
Kokku kohustused	2 611 028	4 143 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	432 000	432 000	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 592	-16 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 547	-48 094	
Kokku omakapital	1 804 211	367 664	
Kokku kohustused ja omakapital	4 415 239	4 511 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	524 173	72 391	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-673 697	-66 921	14
Brutokasum (-kahjum)	-149 524	5 470	
Üldhalduskulud	-50 810	-16 125	15
Muud äritulud	1 725 614	0	13
Muud ärikulud	-17 010	0	17
Äri kasum (kahjum)	1 508 270	-10 655	
Intressikulud	-71 906	-49 489	18
Muud finantstulud ja -kulud	183	12 050	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 436 547	-48 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 547	-48 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 508 270	-10 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 490	0	6
Kokku korrigeerimised	57 490	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 902	-153 221	
Varude muutus	-4 631	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 803 722	83 251	
Laekunud intressid	2	24	
Kokku rahavood äritegevusest	-251 493	-80 601	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 775	-1 856 330	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	843 847	10
Antud laenude tagasimaksed	54 630	240 370	20
Laekunud intressid	12 207	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 062	-772 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 000	900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	20
Arvelduskrediidi saldo muutus	200 000	0	
Makstud intressid	-63 814	-49 489	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 186	850 511	
Kokku rahavood	-245	-2 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 801	5 004	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-245	-2 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 556	2 801	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	432 000	256	-16 498	415 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 094	-48 094
31.12.2013	432 000	256	-64 592	367 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 436 547	1 436 547
31.12.2014	432 000	256	1 371 955	1 804 211

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Bioenergia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimikonna juhenditega ja muude antud valdkonda reguleerivate seadusaktidega lähtudes heast raamatupidamistavast ning õige ja õiglase kajastamise põhimõtetest. Aruandes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Eelnevate perioodide andmed on võrreldavad aruandeaasta andmetega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse kassas ja panga arvelduskontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Varad maksumusega alla 3000 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25 aastat
Masinad ja seadmed	25 aastat

Finantskohustused

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on järgneva 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud kriteeriumid.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena (tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule kantakse igal majandusaastal reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei ole lubatud teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on loetletud tulumaksuseaduses. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31.12.2014: 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millel tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	0	245
Kokku raha	2 556	2 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 784	69 784	
Ostjatelt laekumata arved	69 784	69 784	
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 157	95 157	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 022	2 022	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 963	166 963	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 957	80 957	
Ostjatelt laekumata arved	80 957	80 957	
Nõuded seotud osapoolte vastu	840	840	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 264	76 264	5
Muud nõuded	66 656	66 656	20
Laenunõuded	54 630	54 630	20
Intressinõuded	12 026	12 026	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 717	224 717	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	4 631	0
Puidujääkide hake	4 631	0
Kokku varud	4 631	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 895	74 064	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 238	0	222
Erisoodustuse tulumaks	45	0	96	0
Sotsiaalmaks	0	2 207	0	412
Kohustuslik kogumispension	0	106	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	210	0	38
Intress	0	10	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 539	0	492
Ettemaksukonto jääk	1 977		2 104	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 022	10 205	76 264	1 189

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	6 391	0	0	0	571 891	1 316 417	1 888 308	1 894 699
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	6 391	0	0	0	571 891	1 316 417	1 888 308	1 894 699
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 389 105	0	2 389 105	2 389 105
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			2 389 105	0	2 389 105	2 389 105
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	1 316 417	-1 316 417	0	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	1 316 417	-1 316 417	0	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	6 391	0	0	0	4 277 413	0	4 277 413	4 283 804
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	6 391	0	0	0	4 277 413	0	4 277 413	4 283 804
Ostud ja parendused	0	0	0	0	14 775	0	14 775	14 775
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			14 775	0	14 775	14 775
Amortisatsioonikulu	0	-6 861	-50 629	-50 629	0	0	0	-57 490
Ümberklassifitseerimised	0	514 622	3 777 566	3 777 566	-4 292 188	0	-4 292 188	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	514 622	3 777 566	3 777 566	-4 292 188	0	-4 292 188	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	6 391	514 622	3 777 566	3 777 566	0	0	0	4 298 579
Akumuleeritud kulum	0	-6 861	-50 629	-50 629	0	0	0	-57 490
Jääkmaksumus	6 391	507 761	3 726 937	3 726 937	0	0	0	4 241 089

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	143 069	143 069			3,32%	euro	2015	
Arvelduskrediit	200 000	200 000			4,55%	euro	2015	
Lühiajalised laenud kokku	343 069	343 069						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 656 931	0	1 656 931	0	3,32%	euro	2016	
Pikaajalised laenud	65 000	0	65 000	0	3,0%	euro	2016	20
Pikaajalised laenud kokku	1 721 931	0	1 721 931	0				
Laenukohustused kokku	2 065 000	343 069	1 721 931	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	2 000	2 000			0	euro	31.12.2014	20
Pangalaen	83 053	83 053			3-4%	euro	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	85 053	85 053						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 716 947	0	1 716 947	0	3-4%	euro	2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 716 947	0	1 716 947	0				
Laenukohustused kokku	1 802 000	85 053	1 716 947	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	6 391	6 391
Ehitised	507 760	0
Masinad ja seadmed	3 726 938	0
Muud varad	0	4 277 413
Kokku	4 241 089	4 283 804

Panga kasuks on seatud hüpoteek kinnistule (reg.osa 5328831) asukohaga Lääne-Virumaa, Rakvere linn, Kalda tn 3a summas 4 200 000 eurot. Samuti on sõlmitud siseriiklik garantiileping summas 34 227 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510 176	510 176	
Võlad töövõtjatele	11 264	11 264	
Maksuvõlad	10 205	10 205	5
Muud võlad	14 383	14 383	
Intressivõlad	8 092	8 092	
Muud viitvõlad	6 291	6 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	546 028	546 028	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	611 814	611 814	
Võlad töövõtjatele	1 810	1 810	
Maksuvõlad	1 189	1 189	5
Muud võlad	1 231	1 231	
Muud viitvõlad	1 231	1 231	
Kokku võlad ja ettemaksed	616 044	616 044	

Kohustused tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 32184 (31.12.2013: 35630) eurot ning muud viitvõlad 0 (31.12.2013: 63) eurot, vt. lisa 20. Intressivõlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 980 (31.12.2013: 0) eurot, vt. lisa 20.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 097 564	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	274 391	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 371 955	0

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Põhivara soetamiseks	881 767	843 847	0	1 725 614
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	881 767	843 847	0	1 725 614
Kokku sihtfinantseerimine	881 767	843 847	0	1 725 614

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Põhivara soetamiseks	1 725 614	0	-1 725 614	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 725 614	0	-1 725 614	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 725 614	0	-1 725 614	0

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) on aastatel 2012 ja 2013 rahastanud projekti "Rakvere Koostootmisjaam" summas 1725614 eurot. Vastavalt projekti rahastamise lepingule on ES Bioenergia OÜ kohustatud tagastama juba saadud toetuse täielikult või kohasel juhul osaliselt viie aasta jooksul tagasinõude aluse tekkimisest, kui ilmnevad toetuse saaja kohustuste rikkumisest tulenevad asjaolud. Osaliselt sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võeti kasutusse 2014.aastal soetusmaksumuses, vt. lisa 6. Juhtkond on hinnanud KIK lepingust tulenevaid kohustuste rikkumiste võimalikke asjaolusid ning kinnitanud (s.h. omanikud), et täidavad kõiki antud lepingust tulenevaid nõudeid ning vastavalt sellele on sihtfinantseerimine kajastatud tuluna 2014. aastal.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	432 000	432 000
Osade arv (tk)	432 000	432 000
1 osa nimiväärtus - 1 euro		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 173	72 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	524 173	72 391
Kokku müügitulu	524 173	72 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	512 427	72 391
Elektrienergia	11 746	0
Kokku müügitulu	524 173	72 391

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 725 614	0	10
Kokku muud äritulud	1 725 614	0	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-374 334	-38 327	
Energia	-159 843	-25 786	
Elektrienergia	-89 088	-14 489	
Kütus	-70 755	-11 297	
Alltöövõtutööd	0	-569	
Transpordikulud	-23 924	-1 721	
Maarent	-26	-26	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 068	-492	
Tööjõukulud	-50 485	0	16
Amortisatsioonikulu	-57 490	0	6
Muud	-527	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-673 697	-66 921	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-15 346	-8 182	
Tööjõukulud	-35 464	-7 943	16
Kokku üldhalduskulud	-50 810	-16 125	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	-64 712	-5 928	
Sotsiaalmaksud	-21 237	-2 015	
Kokku tööjõukulud	-85 949	-7 943	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1	

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	0
Tagatistasu	-17 006	0
Kokku muud ärikulud	-17 010	0

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-71 906	-49 489
Kokku intressikulud	-71 906	-49 489

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	183	12 050
Kokku muud finantstulud ja -kulud	183	12 050

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Crevi Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	65 980	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 184	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 157	31 000	67 496	37 693

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	65 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	986	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 909	272 211	54 630	0	2 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 843	700	240 370

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 714947 euro võrra (31.12.2013: 2199193 euro võrra). Aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2015.aastal, kuna käivitus projekt "Koostootmisjaam" ja vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2015

ES Bioenergia OÜ (registrikood: 11461141) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	22.04.2015
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	22.04.2015
SVEN IVANOV	Juhatuse liige	22.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ES Bioenergia OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ES Bioenergia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ES Bioenergia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2014 ületasid ES Bioenergia OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 715 tuhat eurot. Juhatus on kirjeldanud meetmeid ES Bioenergia OÜ tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 21. Meie arvamus ei ole märkusega eespool nimetatud asjaolu suhtes.

Muu asjaolu

ES Bioenergia OÜ seisuga 31.12.2013 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris Assertum Audit OÜ audiitor Mai Palmipuu, kes on 29.05.2014 väljastanud nimetatud aruande kohta märkusteta arvamuse.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

23.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ES Bioenergia OÜ (registrikood: 11461141) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	23.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 547
Kokku	1 371 955
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 371 955
Kokku	1 371 955

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 547
Kokku	1 371 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	512427	97.76%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	11746	2.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049421
Mobiiltelefon	+372 5177247
E-posti aadress	urmas@cargohunters.ee