

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori 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.

Peamised finantsnäitajad	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügitulu (tEUR)	590,5	524,2
Ärikasum (tEUR)	-248,8	1508,3
Põhivara kulum (tEUR)	172,1	57,5
Ärikasumi määr müügitulust	-42,1%	287,7%
EBITDA	-76,7	1565,8
EBITDA määr müügitulust	-13,0%	298,7%
Puhaskasum (tEUR)	-322,3	1436,5
Puhaskasumi määr müügitulust	-54,6%	274,1%
Vara tootlus (ROA)	-5,9%	34,2%
Omakapitali tootlus (ROE)	-21,7%	79,6%
Omakapital (tEUR)	1481,9	1804,2
Investeeringud kapitali tootlus	-6,5%	39,0%
Vara (tEUR)	4229,6	4415,2
Intressikulud (tEUR)	73,5	71,9
Laenud (tEUR)	2333,6	2065,0

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

Investeeringud kapitali tootlus = (maksustamiselne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine (intressikandvad kohustused+omakapital)

2015. aastal oli ettevõttes palgal kuus töötajat, tööjõukulu oli 111 451 eurot (2014: 85 949). Juhatusel liikmetele ei ole makstud töötasusid ega antud muid hüvesid.

Seisuga 31.detsember 2015 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 2097,1 tuhat eurot (2014: 714,9). Ettevõtte juhtkonnal on kavatsus alustada 2016.aastal pangaga läbirääkimisi laenu tagasimakse tähtaja pikendamiseks.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2016.aastal, vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

ES Bioenergia OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 846	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	146 611	166 963	3
Varud	11 171	4 631	4
Kokku käibevara	160 628	174 150	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 068 996	4 241 089	6
Kokku põhivara	4 068 996	4 241 089	
Kokku varad	4 229 624	4 415 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 843 586	343 069	7
Võlad ja ettemaksed	414 106	546 028	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 257 692	889 097	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	490 000	1 721 931	7
Kokku pikaajalised kohustused	490 000	1 721 931	
Kokku kohustused	2 747 692	2 611 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	432 000	432 000	10
Kohustuslik reservkapital	43 200	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329 011	-64 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322 279	1 436 547	
Kokku omakapital	1 481 932	1 804 211	
Kokku kohustused ja omakapital	4 229 624	4 415 239	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	590 496	524 173	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-782 479	-673 697	13
Brutokasum (-kahjum)	-191 983	-149 524	
Üldhalduskulud	-39 120	-50 810	14
Muud äritulud	82	1 725 614	12
Muud ärikulud	-17 803	-17 010	16
Äri kasum (kahjum)	-248 824	1 508 270	
Intressikulud	-73 455	-71 906	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	183	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-322 279	1 436 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322 279	1 436 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-248 824	1 508 270	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 093	57 490	6
Kokku korrigeerimised	172 093	57 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 352	-8 902	
Varude muutus	-6 540	-4 631	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-132 445	-1 803 722	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-195 364	-251 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 775	
Antud laenude tagasimaksed	0	54 630	19
Laekunud intressid	0	12 207	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	52 062	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	425 000	65 000	19
Saadud laenude tagasimaksed	-156 414	-2 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	200 000	
Makstud intressid	-72 932	-63 814	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	195 654	199 186	
Kokku rahavood	290	-245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 801	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290	-245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 846	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-322 279	-322 279
Muud muutused omakapitalis	0	42 944	-42 944	0
31.12.2015	432 000	43 200	1 006 732	1 481 932

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Bioenergia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna 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.

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 akumuleeritud 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
Masinaid 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 arvestusprintsipi 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 maksimisega 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	290	0
Kokku raha	2 846	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 342	47 342	
Ostjatelt laekumata arved	47 342	47 342	
Nõuded seotud osapoolte vastu	92 150	92 150	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	696	696	5
Ettemaksed	6 423	6 423	
Tulevaste perioodide kulud	6 423	6 423	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 611	146 611	
	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	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 022	2 022	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 963	166 963	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	11 171	4 631
Puidujääkide hake	11 171	4 631
Kokku varud	11 171	4 631

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 985	0	3 895
Üksikisiku tulumaks	0	978	0	1 238
Erisoodustuse tulumaks	0	0	45	0
Sotsiaalmaks	0	1 813	0	2 207
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	106
Töötuskindlustusmaksed	0	140	0	210
Intress	0	0	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 269	0	2 539
Ettemaksukonto jääk	696		1 977	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	696	9 249	2 022	10 205

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	0	-20 586	-151 507	-151 507	0	0	0	-172 093
31.12.2015								
Soetusmaksumus	6 391	514 622	3 777 566	3 777 566	0	0	0	4 298 579
Akumuleeritud kulum	0	-27 447	-202 136	-202 136	0	0	0	-229 583
Jääkmaksumus	6 391	487 175	3 575 430	3 575 430	0	0	0	4 068 996

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	1 843 586	1 843 586			3,5%	euro	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 843 586	1 843 586						
Pikaajalised laenud								
Muud pikaajalised laenud	490 000	0	490 000	0	3,0%	euro	2018	19
Pikaajalised laenud kokku	490 000	0	490 000	0				
Laenukohustused kokku	2 333 586	1 843 586	490 000	0				

	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	19
Pikaajalised laenud kokku	1 721 931	0	1 721 931	0				
Laenukohustused kokku	2 065 000	343 069	1 721 931	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	6 391	6 391
Ehitised	487 175	507 760
Masinad ja seadmed	3 575 430	3 726 938
Kokku	4 068 996	4 241 089

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	381 275	381 275	
Võlad töövõtjatele	10 625	10 625	
Maksuvõlad	9 249	9 249	5
Muud võlad	12 957	12 957	
Intressivõlad	8 615	8 615	
Muud viitvõlad	4 342	4 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	414 106	414 106	

	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	

Kohustused tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 0 (31.12.2014: 32184) eurot, vt. lisa 20. Intressivõlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 7361 (31.12.2014: 980) eurot, vt. lisa 20.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	805 386	1 097 564
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	201 346	274 391
Kokku tingimuslikud kohustused	1 006 732	1 371 955

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	432 000	432 000
Osade arv (tk)	432 000	432 000
1 osa nimiväärtus - 1 euro		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 496	524 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	590 496	524 173
Kokku müügitulu	590 496	524 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	551 342	512 427
Elektrienergia	39 154	11 746
Kokku müügitulu	590 496	524 173

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 725 614
Muud	82	0
Kokku muud äritulud	82	1 725 614

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-413 733	-374 334	
Energia	-85 697	-159 843	
Elektrienergia	-77 893	-89 088	
Kütus	-7 804	-70 755	
Transpordikulud	-21 600	-23 924	
Maarent	-26	-26	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 409	-7 068	
Tööjõukulud	-81 375	-50 485	15
Amortisatsioonikulu	-172 093	-57 490	6
Muud	-546	-527	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-782 479	-673 697	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-9 044	-15 346	
Tööjõukulud	-30 076	-35 464	15
Kokku üldhalduskulud	-39 120	-50 810	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	-84 101	-64 712	
Sotsiaalmaksud	-27 350	-21 237	
Kokku tööjõukulud	-111 451	-85 949	13,14
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Traavid, viivised ja hüvitised	-205	-4
Tagatistasu	-17 598	-17 006
Kokku muud ärikulud	-17 803	-17 010

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-73 455	-71 906
Kokku intressikulud	-73 455	-71 906

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	0	183
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	183

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	497 361	0	65 980
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	1 184
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 150	0	95 157	31 000

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	425 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 501	410 448	0

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

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Nõuetele seotud osapooltega ei ole tehtud allahindlusi.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 2097064 euro võrra (31.12.2014: 714947). Juhtkonnal on kavatsus alustada pangaga läbirääkimisi laenu tagasimakse tähtaja pikendamiseks. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2016.aastal, vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

ES Bioenergia OÜ (registrikood: 11461141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	01.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ES Bioenergia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud ES Bioenergia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ES Bioenergia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2015 ületasid ES Bioenergia OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 2 097,1 tuhat eurot. Juhatus on kirjeldanud meetmeid ES Bioenergia OÜ tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 20. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/
Harri Arming

Vandeaudiitori number 78
OÜ Audiitorbüroo Harri Arming
Audiitorettevõtja tegevusloa number 57
Vene 25-16, 10123 Tallinn
01.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ES Bioenergia OÜ (registrikood: 11461141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	01.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322 279
Kokku	1 006 732

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-322 279
Kokku	1 006 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	551342	93.37%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	39154	6.63%	Ei

Sidevahendid

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