

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ 4E Biofond

registrikood: 11504910

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 6396610

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@4energia.ee

veebilehe aadress: www.4energia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Muud ärikulud	15
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

4E Biofond OÜ kanti äriühinguna Äriregistrisse 14.05.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

4E Biofond OÜ osanikeks on Eestis registreeritud äriühing Nelja Energia AS (69,88%) ja Põhjamaade keskkonnainvesteeringute fond Nordic Environmental Finance Corporation (30,12%).

2015. aasta eesmärgiks oli tegeleda aktiivselt uute investeerimisvõimaluste leidmisega taastuenergia koostootmisjaamadesse ning viia lõpule juba alustatud investeeringud.

4E Biofond omab ja käitab Eesti kahte suuremat biogaasijaama: Oisu Biogaas OÜ (1,2 MW elektrienergiat / 1,2 MW soojusenergiat) ja Vinni Biogaas OÜ (1,4 MW elektrienergiat/ 1,4 MW soojusenergiat). Biogaasijaamades kasutatakse ära orgaanilistest jäätmetest (nt sõnnikust) tekkivat biogaasi, mis paneb tööle biogaasimootori, tootes nii elektri- kui ka soojusenergiat.

Äriühingu investeeringuid on finantseeritud osakapitali investeeringute kaudu. 2015. aastal suurendati osakapitali 150 000 euro võrra.

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud. Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS.

4E Biofond OÜ-l on kolm juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele tasu aruandeaastal ei makstud.

Suhtarvud:	2015	2014
Varade tootlus (ROA):	- 0,27	0,08
Omakapitali tootlus (ROE):	- 0,27	0,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,77	1,97

Varade tootlus (ROA)= puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 235	2 263	
Nõuded ja ettemaksed	0	411	2
Kokku käibevara	148 235	2 674	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 734 212	0	3
Nõuded ja ettemaksed	83 037	3 664 585	2
Kinnisvarainvesteeringud	46 500	0	4
Materiaalne põhivara	0	54 868	5
Kokku põhivara	2 863 749	3 719 453	
Kokku varad	3 011 984	3 722 127	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	83 776	1 357	6
Kokku lühiajalised kohustused	83 776	1 357	
Kokku kohustused	83 776	1 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 469 625	3 319 625	7
Kohustuslik reservkapital	28 189	12 563	
Muud reservid	-146 444	-6 019	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378 975	82 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 137	312 521	
Kokku omakapital	2 928 208	3 720 770	
Kokku kohustused ja omakapital	3 011 984	3 722 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 634	-17 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 187	-2 586	8
Muud ärikulud	-8 368	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 189	-19 821	
Muud finantstulud ja -kulud	-789 948	332 342	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-802 137	312 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 137	312 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 189	-19 821	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 368	0	4,10
Kokku korrigeerimised	8 368	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	410	1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-618	-3 466	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 029	-23 286	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-80 000	-420 000	12
Laekunud intressid	1	130	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 999	-419 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	0	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	150 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	230 000	0	
Kokku rahavood	145 972	-443 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 263	445 419	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	145 972	-443 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 235	2 263	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 137	312 521	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	-140 425	0	11
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-140 425	0	
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-942 562	312 521	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 319 625	2 641	-6 019	92 002	3 408 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	312 521	312 521
Muutused reservides	0	9 922	0	-9 922	0
31.12.2014	3 319 625	12 563	-6 019	394 601	3 720 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-802 137	-802 137
Emiteeritud osakapital	150 000	0	0	0	150 000
Muutused reservides	0	15 626	-140 425	-15 626	-140 425
31.12.2015	3 469 625	28 189	-146 444	-423 162	2 928 208

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7 ja 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

4E Biofond OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. materiaalet põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaheteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2014: 21/79) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

4E Biofond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 037	0	0	83 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 037	0	0	83 037

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 664 585	0	0	3 664 585
Muud laekumata intressid	411	411	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 664 996	411	0	3 664 585

Täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 12.

2015. aastal andis ettevõtte Vinni Biogaas OÜ-le täiendavalt laenu 80 000 eurot tähtajaga 31.12.2022. Laenu lepinguline intressimäär on 12%.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11515434	Oisu Biogaas OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	40	40
11512714	Vinni Biogaas OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	46.50	46.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Oisu Biogaas OÜ	0	1 563 349	-352 560	1 210 789
Vinni Biogaas OÜ	0	2 101 237	-577 814	1 523 423
Kokku	0	3 664 586	-930 374	2 734 212

Sidusettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kuna sidusettevõtetele antud laenud on kantud sidusettevõtete omakapitali muude reservide alla, mis ei muuda osalust investeeringuobjektis, käsitletakse laene täiendava investeeringuna sidusettevõttesse. Osalusele antud sissemaksel mõju ei ole, kuna sissemakset ei tehtud sidusettevõtete osakapitali (ega ülekurssi).

31.12.2015 aasta seisuga on bilansis kajastatud kahjum kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtetest summas 930 374 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-8 368
Ümberklassifitseerimised	54 868
31.12.2015	46 500

31.12.2015 seisuga klassifitseeriti 4E Biofond OÜ bilansis olnud maatükid ümber kinnisvarainvesteeringuks ning kajastati allahindlus summas 8 368 eurot. 31.12.2015 seisuga on kinnisvarainvesteeringu õiglaseks väärtuseks bilansis 46 500 eurot. Kinnisvarainvesteeringu väärtust on hinnanud sõltumatu ekspert võrdlusmeetodil.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	54 868	54 868
Jääkmaksumus	54 868	54 868
31.12.2014		
Soetusmaksumus	54 868	54 868
Jääkmaksumus	54 868	54 868
Ümberklassifitseerimised	-54 868	-54 868
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-54 868	-54 868
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

4E Biofond OÜ valduses olevad maatükid on 31.12.2015 seisuga ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks. Täiendav info lisa 4.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	658	658	0	0
Muud viitvõlad	658	658	0	0
Võlad seotud osapoolte ees	83 118	83 118	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 776	83 776	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	630	630	0	0
Muud viitvõlad	630	630	0	0
Võlad seotud osapooltele	727	727	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 357	1 357	0	0

Täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 12.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 469 625	3 319 625
Osade arv (tk)	2	2
4E Biofond OÜ osakapitali suurendati 2015. aastal 150 000 euro võrra. 4E Biofond OÜ osakapital jagunes osanike vahel alljärgnevalt Seisuga 31.12.2015: Nelja Energia AS 69,88% - 2 424 754 EUR Nordic Environmental Finance Corporation 30,12% - 1 044 871 EUR Seisuga 31.12.2014: Nelja Energia AS 69,88% - 2 319 754 EUR Nordic Environmental Finance Corporation 30,12% - 999 871 EUR		

Jaotamata kahjum seisuga 31.12.2015 moodustab 423 162 eurot. Seega ettevõtte puudub potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenus ja audit	2 089	2 492
Muud	98	94
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 187	2 586

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

4E Biofond OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	8 368	0	4
Kokku muud ärikulud	8 368	0	

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	0	332 212
Intressitulu hoiustelt	1	130
Kahjum sidusettevõtetest	-789 949	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-789 948	332 342

4E Biofond OÜ-s on 31.12.2015 seisuga kajastatud kapitaliosaluse meetodil rakendamisel saadud kahjum sidusettevõtetes summas 930 374 eurot, millest läbi kasumiaruande on kantud kuluks 789 949 eurot ja bilansis on kajastatud allahindlusena läbi omakapitali reservi 140 425 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Nelja Energia AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	83 118	0	727
Sidusettevõtjad	0	0	3 664 585	0

2015	Ostud	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	2 428	0	80 000
Sidusettevõtjad	0	80 000	0
2014	Ostud	Antud laenud	
Emaettevõtja		18 057	0
Sidusettevõtjad		0	420 000

2015. aastal 4E Biofond OÜ on andnud laenu oma sidusettevõttele Vinni Biogaas OÜ-le summas 80 000 eurot (2014: Oisu Biogaas OÜ-le 210 000 eurot ja Vinni Biogaas OÜ-le 210 000 eurot), täiendav info lisa 2.

2014. aastal konverteeriti Vinni Biogaas OÜ-s ja Oisu Biogaas OÜ-s omanikelaene ja intresse summades 2 101 237 eurot ja 1 563 349 eurot sidusettevõtete omakapitali muude reservi ning peatati intressiarvestus. 2015. aastal reklassifitseeriti nõuded täiendavaks investeringuks sidusettevõtetesse (lisa 3).

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel emaettevõtja Nelja Energia AS. Kohustused emaettevõtjale koosnevad maksmata arvetest Nelja Energia AS-le summas 81 eurot ja saadud laenust 80 000 eurot ning arvestatud intressist 3 037 eurot. Saadud laenu intressimääraks on 12% ja lepinguline tähtaeg 31.12.2017

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2016

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	05.04.2016
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuse liige	05.04.2016
MARTIN KRUUS	Juhatuse liige	06.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ 4E Biofond osanikele

Oleme auditeerinud OÜ 4E Biofond 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.

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 arv näitajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte omab osalust kahes sidusettevõttes, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2014 oli kapitaliosalusemeetodil kajastatud akumuleeritud kahjumite tõttu 0 eurot. Aastal 2014 konverteeriti Ettevõtte poolt sidusettevõtetele väljastatud laenuid ja kogunenud intressid sidusettevõtete omakapitali muusse reservi, viimaks nende omakapitalid vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Konverteeritud laenuid olid sisuliselt täiendavaks investeeringuks sidusettevõttesse ning nende väärtus oleks tulnud kogunenud bilansivälise kahjumi ulatuses alla hinnata. 4E Biofond OÜ ei kajastanud sidusettevõtetele antud laenude allahindlust, mistõttu olid laenuõuded ning Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2014 ülehinnatud 856 tuhande euro võrra ning 2014. aasta kasum ja muu koondkasum vastavalt ülehinnatud 687 tuhande euro ja 169 tuhande euro võrra. Seetõttu avaldasime 01.04.2015 märkusega arvamuse. Aastal 2015 klassifitseeris Ettevõtte antud laenuid ümber investeeringuteks sidusettevõttesse ning kajastas investeeringute allahindluse vajalikus ulatuses. Sellest tulenevalt on 2014. aasta kasum ja 2015. aasta kahjum ülehinnatud 856 tuhande euro võrra ning märkus 31.12.2014 saldodele jääb kehtima.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ 4E Biofond finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

06.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	06.04.2016
RIINA ALT	Vandeaudiitor	06.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 137
Kokku	-423 162
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-423 162
Kokku	-423 162

1. Kinnitada Ühingu 2015. majandusaasta aruanne bilansimahuga 3 011 984eurot ja kahjumiga -802 137 eurot;
2. Kinnitada Osaühingu 2015. a puhaskahjum summas -802 137 eurot, mis ei kuulu osanike vahel jagamisele. Kahjum kaetakse tulevaste majandusperioodide arvelt. Jaotamata kasumisse eraldatakse -802 137. Puuduvad eraldised reservkapitali ja teistesse seadusega või põhikirjaga ette nähtud reservidesse.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@4energia.ee
Veebilehe aadress	www.4energia.ee