

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Biometaan OÜ

registrikood: 12511591

tänava/talu nimi, Aini

maja ja korteri number:

küla: Kõo küla

vald: Kõo vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70501

telefon: +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Biometaan OÜ asutati 28. juulil 2013. aastal kolme Eesti ettevõtja poolt eesmärgiga hakata tootma Eestis innovatiivset sõidukite taastuvkütust - biometaani, mida saadakse biogaasi puhastamisel. 2013. aastal koostati Siimani biometaani tootmisjaama analüüs, võeti rahvusvahelisi biometaani tootmise tehnoloogiate hinnapakkumisi, mille alusel koostati äriplaan ja taotlus SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) investeeringutoetuse saamiseks. Ettevõtte taotlus KIK-le investeeringutoetuse saamiseks sai kooskõlastuse 2014. aasta alguses.

2015. aastal viidi läbi biometaani tootmise projekteerimise ja ehitamise läbirääkimistega kvalifitseerumisega hankemenetlus, mille tulemusel esitas kolm ettevõtjat pakkumise. 2016. aastal peeti pakkujatega läbirääkimisi. KIK-l kulus pool aastat sihtfinantseerimise lepingu pikendamisele; vastava otsuse lepingu pikendamiseks 30. juunini 2018 tegi KIK 1. oktoobril 2016. Seejärel sõlmiti parima pakkujaga projekteerimis- ehitushanke leping ja alustati Siimani biometaanijaama projekteerimist.

2017. aasta kevadel alustatakse Biometaani tootmishoonete ja muude vajalike rajatiste ehitamisega. Tootmisega on plaanitud alustada 2018. aastal.

2016. ja 2015. aastal Biometaan OÜ-l müügitulu ei olnud. Puhaskahjum oli 2016. aastal -77 485 eurot (2015. aastal puhaskasum 957 eurot). Käibevara osatähtsus koguvaras oli 2016. aastal 18,3% (2015. aastal 60,2%). Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 2016. aastal 19,2 (2015. aastal 1,01).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele maksti 2016. aastal tasu 47 295 eurot (2015. aastal null eurot). Aruandeperioodil juhatuse liikmed soodustusi ei saanud. Töötajate keskmine arv oli 2016. aastal 2 (2015. aastal null).

Seisuga 31.12.2016 oli Biometaan OÜ omakapital negatiivne -77 485 eurot. Osanikud moodustasid 2017. aastal netovara nõuetega vastavusse viimiseks omakapitali koosseisus lisaks reservkapitalile muud reservid. Osaühingu muude reservide fondi sissemakse tehti osanikult saadud laenu üleandmisena summas 100 000 (sada tuhat) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 552	60 596	
Nõuded ja ettemaksed	154 492	66	2
Kokku käibevarad	181 044	60 662	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	810 966	40 104	4
Kokku põhivarad	810 966	40 104	
Kokku varad	992 010	100 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 742	60 176	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 742	60 176	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	683 861	35 000	5
Võlad ja ettemaksed	9 128	0	6
Sihtfinantseerimine	350 174	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 043 163	35 000	
Kokku kohustised	1 063 905	95 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 910	-2 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 485	957	
Kokku omakapital	-71 895	5 590	
Kokku kohustised ja omakapital	992 010	100 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	2 690	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 865	-125	8
Tööjõukulud	-62 902	0	9
Ärikasum (kahjum)	-66 767	2 565	
Intressitulud	10	0	
Intressikulud	-10 728	-1 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 485	957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 485	957	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 767	2 565
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 417	1 465
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-39 259	48 672
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-1 776	-1 432
Kokku rahavood äritegevusest	-262 217	51 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-770 862	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	350 174	390
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-420 688	390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	648 861	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 400
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	648 861	7 600
Kokku rahavood	-34 044	59 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 596	1 336
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 044	59 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 552	60 596

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 867	-367
Aruandeaasta kasum (kahjum)		957	957
Emiteeritud osakapital	5 000		5 000
31.12.2015	7 500	-1 910	5 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-77 485	-77 485
31.12.2016	7 500	-79 395	-71 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Sihtfinantseerimine

Biometaan OÜ kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit, millega sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 484	154 484
Muud nõuded	8	8
Intressinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 492	154 492
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	66	66

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	154 368	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 622	0
Sotsiaalmaks	0	2 808	0
Kohustuslik kogumispension	0	50	0
Ettemaksukonto jääk	116		66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154 484	4 480	66

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	40 104	40 104
Jääkmaksumus	40 104	40 104
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 104	40 104
Jääkmaksumus	40 104	40 104
Ostud ja parendused	770 862	770 862
31.12.2016		
Soetusmaksumus	810 966	810 966
Jääkmaksumus	810 966	810 966

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	35 000		35 000	0	4,6%	EUR	2020
Seotud osapooled	648 861		0	648 861	6,3%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	683 861		35 000	648 861			
Laenukohustised kokku	683 861		35 000	648 861			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	35 000		35 000		4,6%	EUR	2017-2019
Pikaajalised laenud kokku	35 000		35 000				
Laenukohustised kokku	35 000		35 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 112	1 112	
Võlad töövõtjatele	14 739	14 739	
Maksuvõlad	4 480	4 480	
Muud võlad	9 539	411	9 128
Intressivõlad	9 128	0	9 128
Muud viitvõlad	411	411	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 870	20 742	9 128

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	176	176	
Intressivõlad	176	176	
Saadud ettemaksed	60 000	60 000	
Muud saadud ettemaksed	60 000	60 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 176	60 176	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Ettemaks hankijale põhivara soetamiseks	350 174	350 174
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	350 174	350 174
Kokku sihtfinantseerimine	350 174	350 174

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 106	53
Koolituskulud	299	0
Muud	1 460	72
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 865	125

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 295	0
Sotsiaalmaksud	15 607	0
Kokku tööjõukulud	62 902	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Järve Kaubanduskeskus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Esraven AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	687 989	30 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 000	5 176

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Järve Kaubanduskeskus OÜ	648 861	6,3%	EUR	2027

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Silikaat AS	6 700	1 700	4%	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	47 295	0

2016. aastal on Biometaan OÜ seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestanud intressikulu 10 728 eurot (2015. aastal 1 608 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO OJA	Juhatuse liige	16.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 485
Kokku	-79 395
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	100 000
Kokku	100 000

Vastav osanike otsus on vastu võetud 28. aprillil 2017.a

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee