

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Oisu Biogaas

registrikood: 11515434

tänavatalu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6409090

faks: +372 6409093

e-posti aadress: info@4energia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Oisu Biogaas OÜ kanti äriühinguna Äriregistrisse 08.07.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on elektrienergia tootmine biomassist.

Oisu Biogaas OÜ osanikud on 40%-lise osalusega Eestis registreeritud äriühing 4E Biofond OÜ ja 60%-lise osalusega Eestis registreeritud äriühing Estonia OÜ.

16.11.2009 rahuldab Keskkonnainvesteeringute Keskus Oisu Biogaas OÜ taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks projektile "Oisu biogaasi koostootmisjaama rajamine" summas 889 216 eurot. Projekt lõppes ning viimased väljamaksed laekusid jaanuaris 2014.

Biogaasijaam	Aasta	Elektritoodang, MWh	Soojatoodang, MWh	Panus CO2 vähendamisesse, tCO2 ekvivalenti	Tulu elektrienergia müügist*, EUR	Tulu sooja müügist, EUR
Oisu	2013	4 504	506	24 031	471 810	17 883
	2014	7 104	1 821	33 579	278 785	60 117
	2015	8 203	2 054	35 199	268 647	48 153
	2016	8 344	2 249	36 121	271 655	41 928

* Tulu elektrienergia müügist sisaldab ka subsiidiumi.

Äriühingu investeeringuid on finantseeritud omakapitali investeeringute, omanike laenude ning Swedbank AS laenu kaudu.

Aruandeaastal oli äriühingul üks töötaja. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 26 397 eurot (2015. a 35 830 eurot).

Oisu Biogaas OÜ-l on viis juhatuse liiget. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei olnud.

Suhtarvud:	2016	2015
Varade tootlus (ROA):	- 0,001	-0,01
Omakapitali tootlus (ROE):	-0,01	-0,03
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja:	0,27	0,29
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	3,14	3,86

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 438 603 euro võrra. Ettevõtte pole probleemi likviidsusega, kuna lühiajalistest kohustistest moodustab lühiajaline laenukohustis 505 854 eurot, mis kaetakse ära ettevõtte jooksva aasta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Varade tootlus (ROA)= puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskasum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised

Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):=võõrkapital/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	624	661	
Nõuded ja ettemaksed	95 133	94 597	2
Varud	68 197	62 343	3
Kokku käibevarad	163 954	157 601	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	210 000	210 000	2
Materiaalsed põhivarad	2 909 669	3 172 459	5
Kokku põhivarad	3 119 669	3 382 459	
Kokku varad	3 283 623	3 540 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	534 086	490 212	7
Võlad ja ettemaksed	68 471	57 835	8
Kokku lühiajalised kohustised	602 557	548 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 938 806	2 275 182	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 938 806	2 275 182	
Kokku kohustised	2 541 363	2 823 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Muud reservid	-141 609	-171 528	
Muu omakapital	1 563 349	1 563 349	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-706 990	-686 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 490	-20 789	
Kokku omakapital	742 260	716 831	
Kokku kohustised ja omakapital	3 283 623	3 540 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	313 583	316 800	12
Muud äritulud	489 547	482 721	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 817	-325 495	14
Mitmesugused tegevuskulud	-57 955	-44 504	15
Tööjõukulud	-26 397	-35 830	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-264 885	-263 231	5
Ärikasum (kahjum)	134 076	130 461	
Intressikulud	-139 435	-151 408	
Muud finantstulud ja -kulud	869	158	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 490	-20 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 490	-20 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oisu Biogaas OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendina 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 -kohustised

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 kohustised 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.

Finantsinvesteeringud

Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumentidest intressimäära swap-i katmaks intressimääraga seotud riske. Selliseid tuletisinstrumente kajastatakse algselt tema õiglases väärtuses lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Tuletisinstrumentid on jaotatud lühi- ja pikaajaliseks vastavalt tuletisinstrumendi eeldatavale tuleviku neto rahavoole. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustisena.

Rahavoogude riskimaandamisinstrumendi kasumi või kahjumi seda osa, mis peegeldab riski efektiivset maandamist kajastatakse otse omakapitali muutuste aruande kaudu, ebaefektiivne osa kajastatakse kasumiaruandes. Omakapitalis akumuleerunud summad liigitatakse ümber kasumiaruandes kajastatavaks perioodidel, mil rahavoogude riskimaandamisinstrument mõjutab kasumit, s.o perioodil, mil kajastatakse intressituluseid ja -kuluseid. Kasum või kahjum, mis on seotud muutuva intressimääraga liisingust maandava swap-lepingu efektiivse osaga, kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Intressitulu ja -kulu". Juhul, kui otse omakapitalis kajastatud kasu või kahjumit või selle osa ei teenita tagasi tulevaste perioodide jooksul, liigitatakse rahavoogude riskimaandamisinstrument ümber kasumiaruandes kajastatavaks selles summas, mida eeldatavasti ei hüvitata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Iga aruandeperioodi lõpus vaadatakse varude nimekiri üle ning tehakse kindlaks varud, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Transpordivahendid - 20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Biogaasijaama rajamise ajal kapitaliseeritakse kõik projektiga seotud otsesed kulud (projekteerimis-, ehitus-, tootmiskulud) ning juhtimiskulud ka juhul, kui nende soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot.

Finantskohustised

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

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 kohustiste rahuldamiseks.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses- s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt 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.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võivad omanikud moodustada muid omakapitali reserve katmaks kahjumit või muul osanike poolt vajalikuks peetud eesmärgil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015: 20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Oisu Biogaas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste 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 kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 440	57 440	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	57 440	57 440	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 803	30 803	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	0	0	4
Muud nõuded	3 893	3 893	0	0	
Intressinõuded	138	138	0	0	
Viitlaekumised	3 755	3 755	0	0	
Ettemaksed	2 942	2 942	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 942	2 942	0	0	
Tagatisdeposiit	210 000	0	0	210 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 133	95 133	0	210 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 231	61 231	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 231	61 231	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 004	29 004	0	0	17
Ettemaksed	4 362	4 362	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 362	4 362	0	0	
Tagatisdeposiit	210 000	0	0	210 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 597	94 597	0	210 000	

Täpsem informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 17.

Tagatisdeposiit on avatud Swedbank AS-s pangalaenude katteks, tagatisdeposiidi intress on 0,34% ja tähtaeg 31.08.2022.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	57 347	45 343
Varuosad ja hooldusmaterjalid	57 347	45 343
Lõpetamata toodang	10 850	17 000
Aktiivsüsi	10 850	17 000
Kokku varud	68 197	62 343

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 337	0	2 371
Üksikisiku tulumaks	0	281	0	815
Sotsiaalmaks	0	544	0	1 516
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	138
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	110
Aktsiisimaks	0	260	0	261
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	132	0	132
Ettemaksukonto jääk	55		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	10 644	0	5 343

Täiendav informatsioon lisas 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 859 829	29 000	29 000	3 888 829
Akumuleeritud kulum	-465 009	-11 600	-11 600	-476 609
Jääkmaksumus	3 394 820	17 400	17 400	3 412 220
Ostud ja parendused	23 470	0	0	23 470
Amortisatsioonikulu	-257 432	-5 799	-5 799	-263 231
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 883 299	29 000	29 000	3 912 299
Akumuleeritud kulum	-722 441	-17 399	-17 399	-739 840
Jääkmaksumus	3 160 858	11 601	11 601	3 172 459
Ostud ja parendused	8 549	0	0	8 549
Amortisatsioonikulu	-259 084	-5 801	-5 801	-264 885
Muud muutused	-6 454	0	0	-6 454
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 883 299	29 000	29 000	3 912 299
Akumuleeritud kulum	-979 430	-23 200	-23 200	-1 002 630
Jääkmaksumus	2 903 869	5 800	5 800	2 909 669

2016. aasta muud muutused real on kajastatud põhivara mahakandmine jääkväärtuses.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01162100L	6 038	5 565	473	0	3,42%	EUR	30.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	6 038	5 565	473	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 01162100L	11 419	5 380	6 039	0	3,42%	EUR	30.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	11 419	5 380	6 039	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbank AS	2 151 523	324 406	1 827 117	0	6 kuu euribor + 3,5 %	EUR	31.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 151 523	324 406	1 827 117	0			
Kapitalirendikohustised kokku	6 038	5 565	473	0			
Muud laenukohustised							
Tuletisinstrumendid (SWAP)	139 449	28 233	111 216	0	2,2%	EUR	25.06.2022
Arvelduskrediit	175 882	175 882	0	0	2,0%	EUR	15.12.2017
Muud laenukohustised kokku	315 331	204 115	111 216	0			
Laenukohustised kokku	2 472 892	534 086	1 938 806	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbank AS	2 465 070	313 546	1 735 736	415 788	6 kuu euribor + 3,5 %	EUR	31.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 465 070	313 546	1 735 736	415 788			
Kapitalirendikohustised kokku	11 419	5 380	6 039	0			
Muud laenukohustised							
Tuletisinstrumendid (SWAP)	169 368	51 749	116 906	713	2,2%	EUR	25.06.2022
Arvelduskrediit	119 537	119 537	0	0	2,04%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustised kokku	288 905	171 286	116 906	713			
Laenukohustised kokku	2 765 394	490 212	1 858 681	416 501			

Pangalaenu tagatiseks on seatud kommertspant summas 500 000 eurot, panditud ärimaa summas 5 232 000 eurot, tagatisdeposiit summas 210 000 eurot ning rendiõigus.

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 438 603 euro võrra. Ettevõtte pole probleemi likviidsusega, kuna lühiajalistest kohustistest moodustab lühiajaline laenukohustis 505 854 eurot, mis kaetakse ära ettevõtte jooksva aasta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Oisu Biogaas OÜ võlakatte kordaja 2016 aastal (tegelik 1,06 ja laenulepingus nõutud 1,25) ei vasta laenulepingu tingimustele, kuid Swedbank AS on väljastanud kinnituse, et sanktsioone ei rakendata ning seetõttu puudub vajadus pangalaen klassifitseerida lühiajaliseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 140	24 140	0	0	
Võlad töövõtjatele	827	827	0	0	
Maksuvõlad	10 644	10 644	0	0	4
Muud võlad	2 552	2 552	0	0	
Intressivõlad	2 052	2 052	0	0	
Muud viitvõlad	500	500	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	30 308	30 308	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 471	68 471	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 626	15 626	0	0	
Võlad töövõtjatele	800	800	0	0	
Maksuvõlad	5 343	5 343	0	0	4
Muud võlad	3 509	3 509	0	0	
Intressivõlad	2 144	2 144	0	0	
Muud viitvõlad	1 365	1 365	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	32 557	32 557	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 835	57 835	0	0	

Täpsem informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 17.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS 2015	0	473 370	0	-473 370	0	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	473 370	0	-473 370	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	473 370	0	-473 370	0	
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS 2016	0	482 797	0	-482 797	0	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	482 797	0	-482 797	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	482 797	0	-482 797	0	

Vastvalt elektrituruseaduse § 59 ja elektrituruseaduse § 108 lõikele 3 maksab Elering AS toetust Oisu Biogaas OÜ'le toodetud ja võrku antud elektrienergia eest.

2009 a. rahuldab Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus Oisu Biogaas OÜ taotluse Oisu Biogaasi projekti rahastamiseks. KIKi otsuse nr 1-25/61 kohaselt on projekti "Oisu Biogaasi koostootmisjaama rajamine" toetuse maksimaalne summa 889 tuh. eurot. Lisaks muudele lepingus sätestatud toetuse saaja kohustistele peab Oisu Biogaas OÜ säilitama ja sihipäraselt kasutama projekti raames soetatud vara vähemalt kuni 31.12.2025.

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid	0	139 450	0	169 368
Tuletisinstrumendid kokku	0	139 450	0	169 368

Tuletisinstrumendid on seotud pikaajaliste laenukohustusega Swedbank AS ees. Ujuva intressimääraga laenulepingust tuleneva intressiriski maandamiseks on kasutatud swapi.

18.01.2012 on sõlmitud Interest rate swap leping tähtajaga 25.06.2022. Swapi fikseeritud intressimääraks on 2,20%. Swedbank AS poolt makstava ujuva intressimäärana kasutatakse 6 kuu euribori. Õiglase väärtuse muutust summas 29 918 eurot kajastatakse omakapitali riskimaandamise reservi kirjel.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2016 on järgmised: 4E Biofond OÜ 12 800 EUR ESTONIA OÜ 19 200 EUR Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2015 on järgmised: 4E Biofond OÜ 12 800 EUR ESTONIA OÜ 19 200 EUR		

Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 puudub ettevõtte vaba omakapital ja seega ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 583	316 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 583	316 800
Kokku müügitulu	313 583	316 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	271 655	268 647
Sooja tootmine	41 928	48 153
Kokku müügitulu	313 583	316 800

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine	482 797	473 370
Muud	6 750	9 351
Kokku muud äritulud	489 547	482 721

Real muud äritulud 2016 a. 6 750 eurot on kajastatud Eestis toodetud elektrienergia päritolutunnistuste (Guarantee of Origin) müüki.

Real muud äritulud 2015 a. 9 351 summas eurot on kajastatud Maksu - ja Tolliametile enammakstud soojuse tootmiseks tarbitud kütuseaktsiisi (2013. aastal) tagastustalutusega seotud menetluskulude hüvitamine Rahandusministeeriumi poolt.

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr 9.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	11 188	12 160
Elektrienergia	11 188	12 160
Biogaasijaama hoolduskulud	290 193	306 320
Kindlustuskulud	12 056	14 861
Valvekulud	435	475
Sidekulud	1 593	1 594
Aktsiisimaksud	3 162	-10 885
Muud	1 190	970
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	319 817	325 495

Märtsis 2015 tegi Maksu- ja Tolliamet otsuse tagastada Oisu Biogaas OÜ-le 2013. aastal soojuse tootmiseks tarbitud biogaasilt makstud kütuseaktsiis, seetõttu on aktsiisikulu konto kasumiaruandes vastupidise märgiga.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	11
Juhtimisteenus	0	0
Raamatupidamisteenus	4 455	5 155
Juriidiline ja tehniline konsultatsioon	46 560	23 728
Sidekulud	341	223
Masinate hoolduskulud	6 599	12 489
Muud	0	2 898
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 955	44 504

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 729	26 809
Sotsiaalmaksud	6 668	9 021
Kokku tööjõukulud	26 397	35 830
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	4 238	98	1 001
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 803	39 577	28 906	31 556

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	20 229	22 979	79 654	12 129
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 096	275 058	126 572	275 510

2016 a. Oisu Biogaas OÜ on ostnud mitmesugused teenused emaeettevõtjalt summas 20 229 eurot (2015: 79 654 eurot) ja müünud soojusenergiat summas 22 979 eurot. Kohustused emaeettevõtte ees koosnevad tasumata arvetest. Nõuded emaeettevõtte vastu koosnevad laekumata arvetest.

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS.

Kohustised tegev - ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapoolte ees koosnevad maksmata arvetest Nelja Energia AS-le summas 29 433 eurot (2015: 9 150 eurot), Nordic Power Management OÜ-le summas 874 eurot (2015: 920 eurot) ja Oisu Bioteenused OÜ-le summas 9 270 eurot. Nõuded tegev - ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapoolte vastu koosnevad nõuetest Nordic Power Management OÜ vastu summas 30 803 eurot (2015: 28 906 eurot).

2016 a. on Oisu Biogaas OÜ müünud elektrienergiat Nordic Power Management OÜ-le summas 272 759 eurot (2015: 268 698 eurot), samuti on Oisu Biogaas OÜ ostnud 2016 a. Nordic Power Management OÜ-lt elektrienergiat summas 14 782 eurot (2015: 10 266 eurot). Oisu Biogaas OÜ on ostnud laomaterjali Vinni Biogaas OÜ-lt summas 7 194 eurot (2015: 10 530 eurot) ja müünud Vinni Biogaas OÜ-le laomaterjale summas 2 299 eurot (2015: 6 812 eurot). Samuti on Oisu Biogaas OÜ ostnud 2016 a. Oisu Bioteenused OÜ-lt transporditeenust summas 91 551 eurot (2015: 74 087 eurot) ning Nelja Energia AS-lt raamatupidamisteenust ja muid edastatavaid kulusid summas 30 569 eurot (2015: 31 689 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate kohustuse osas ei ole 2016 ega ka 2015 aastal tehtud allahindlusi.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2017

OÜ Oisu Biogaas (registrikood: 11515434) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	15.03.2017
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuse liige	15.03.2017
ANDRUS LUND	Juhatuse liige	15.03.2017
AIN AASA	Juhatuse liige	15.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Oisu Biogaas osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Oisu Biogaas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Oisu Biogaas finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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

19. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Oisu Biogaas (registrikood: 11515434) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	19.03.2017
RIINA ALT	Vandeaudiitor	19.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-706 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 490
Kokku	-711 480
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-711 480
Kokku	-711 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	313583	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409090
Faks	+372 6409093
E-posti aadress	info@4energia.ee