

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Oisu Biogaas

registrikood: 11515434

tänavatalu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: Kristjan.Endrikson@energia.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 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Tuletisinstrumendid	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori 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	Tulu elektrienergia müügist*, EUR	Tulu sooja müügist, EUR
Oisu	2013	4 504	506	471 810	17 883
	2014	7 104	1 821	278 785	60 117
	2015	8 203	2 054	268 647	48 153
	2016	8 344	2 249	271 655	41 928
	2017	6 174	1 223	277 277	30 887
	2018	5 898	1 557	366 818	50 455

* Tulu elektrienergia müügist sisaldab ka subsidiumi.

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

Aruandeaastal oli äriühingul üks töötaja. Töötajatele arvestati aruandeaastal töötasu summas 29 562 eurot (2017. a 28 802 eurot).

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

Suhtarvud:	2018	2017
Varade tootlus (ROA):	0,04	-0,001
Omakapitali tootlus (ROE):	0,17	-0,08
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja:	0,49	0,49
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	2,03	3,38

31.12.2018 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 228 391 euro võrra. Ettevõtte pole probleemi tegevuse jätkuvusega, kuna lühiajalised kohustised 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 (laenukohustised ja tuletisinstrumendid)/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 442	588	
Nõuded ja ettemaksed	116 240	292 819	2
Varud	43 528	41 765	3
Kokku käibevarad	221 210	335 172	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	210 000	210 000	2
Materiaalsed põhivarad	2 317 112	2 659 658	5
Kokku põhivarad	2 527 112	2 869 658	
Kokku varad	2 748 322	3 204 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	377 803	581 438	6
Võlad ja ettemaksed	71 797	99 309	7
Kokku lühiajalised kohustised	449 600	680 747	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 415 252	1 793 526	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 415 252	1 793 526	
Kokku kohustised	1 864 852	2 474 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	10
Muud reservid	-66 504	-98 675	9
Muu omakapital	1 563 349	1 563 349	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-766 117	-711 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 742	-54 637	
Kokku omakapital	883 470	730 557	
Kokku kohustised ja omakapital	2 748 322	3 204 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	417 483	308 165	11
Muud äritulud	528 544	458 713	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-400 373	-343 309	13
Mitmesugused tegevuskulud	-67 331	-51 361	14
Tööjõukulud	-29 563	-28 801	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-203 277	-260 561	5
Ärikasum (kahjum)	245 483	82 846	
Intressikulud	-124 762	-137 535	
Muud finantstulud ja -kulud	21	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 742	-54 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 742	-54 637	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oisu Biogaas OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFRS), 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 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.

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 tuletisinstrumenti eeldatavale tulevikule neto rahavoole. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustisena.

Rahavoogude riskimaandamisinstrumenti 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 -kulusid. 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 kas kogu 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. 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 nüüdisväärtuseni.

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 akumulieeritud 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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustise / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 õiglasel 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 kahe teist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kahe teist 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2017: 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Oisu Biogaas 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 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	87 737	87 737	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	87 737	87 737	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 065	21 065	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	889	889	0	0	4
Muud nõuded	17	17	0	0	
Intressinõuded	17	17	0	0	
Ettemaksed	6 532	6 532	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 532	6 532	0	0	
Tagatisdeposiit	210 000	0	0	210 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 240	116 240	0	210 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	65 263	65 263	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 263	65 263	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 849	22 849	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	653	653	0	0	4
Muud nõuded	17	17	0	0	
Intressinõuded	17	17	0	0	
Ettemaksed	204 037	204 037	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 161	3 161	0	0	
Muud makstud ettemaksed	200 876	200 876	0	0	
Tagatisdeposiit	210 000	0	0	210 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	502 819	292 819	0	210 000	

Täpsem informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisa nr 16.

Tagatisdeposiit on avatud Swedbank AS-s pangalaenude katteks, tagatisdeposiidi intress on 0,01% ja tähtaeg 31.08.2022.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	28 178	32 465
Varuosad ja hooldusmaterjalid	28 178	32 465
Lõpetamata toodang	15 350	9 300
Aktiivsüsi	15 350	9 300
Kokku varud	43 528	41 765

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 502	0	9 704
Üksikisiku tulumaks	0	347	0	327
Sotsiaalmaks	0	594	0	627
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	57
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	46
Aktsiisimaks	0	569	0	708
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	263	0	127
Ettemaksukonto jääk	889		653	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	889	13 354	653	11 596

Täiendav informatsioon lisas 2 ja 7.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	16 350	0	0	16 350
Amortisatsioonikulu	-260 561	0	0	-260 561
Muud muutused		-5 800	-5 800	-5 800
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 899 649	29 000	29 000	3 928 649
Akumuleeritud kulum	-1 239 991	-29 000	-29 000	-1 268 991
Jääkmaksumus	2 659 658	0	0	2 659 658
Ostud ja parendused	-139 269	0	0	-139 269
Amortisatsioonikulu	-203 277	0	0	-203 277
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 760 380	29 000	29 000	3 789 380
Akumuleeritud kulum	-1 443 268	-29 000	-29 000	-1 472 268
Jääkmaksumus	2 317 112	0	0	2 317 112

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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen Swedbank AS	1 491 711	346 783	1 144 928	0	6 kuu euribor + 3,5 %	EUR	31.08.2022	
4E Biofond OÜ	237 000	0	0	237 000	12%	EUR	31.12.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	1 728 711	346 783	1 144 928	237 000				
Muud laenukohustised								
Tuletisinstrumendid (SWAP)	64 344	31 020	33 324	0	2,2%	EUR	25.06.2022	9
Muud laenukohustised kokku	64 344	31 020	33 324					
Laenukohustised kokku	1 793 055	377 803	1 178 252	237 000				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen Swedbank AS	1 827 118	335 408	1 491 710	0	6 kuu euribor + 3,5 %	EUR	31.08.2022	
4E Biofond OÜ	245 000	0	245 000	0	12%	EUR	31.12.2024	16
Pikaajalised laenud kokku	2 072 118	335 408	1 736 710	0				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				
Muud laenukohustised								
Tuletisinstrumendid (SWAP)	96 516	39 700	56 816	0	2,2%	EUR	25.06.2022	9
Arvelduskrediit	206 330	206 330	0	0	2,0%	EUR	14.12.2018	
Muud laenukohustised kokku	302 846	246 030	56 816	0				
Laenukohustised kokku	2 374 964	581 438	1 793 526	0				

Swedbank AS kasuks seatud laenu tagasid on kommertspant summas 500 000 eur, maa summas 5 232 000 eur, deposiit summas 210 000 eurot.

Ettevõtte käibekapital on negatiivne, kuid Oisu Biogaas OÜ-l pole probleeme ettevõtte tegevuse jätkuvusega, kuna lühiajalised kohustised kaetakse jooksva aasta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 256	7 256	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099	0	0	
Maksuvõlad	13 354	13 354	0	0	4
Muud võlad	9 262	9 262	0	0	
Intressivõlad	1 404	1 404	0	0	
Muud viitvõlad	7 858	7 858	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	40 826	40 826	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 797	71 797	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 768	10 768	0	0	
Võlad töövõtjatele	928	928	0	0	
Maksuvõlad	11 596	11 596	0	0	4
Muud võlad	3 047	3 047	0	0	
Intressivõlad	1 748	1 748	0	0	
Muud viitvõlad	1 299	1 299	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	72 970	72 970	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 309	99 309	0	0	

Täpsem informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisa nr 16.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS 2017	0	416 088	0	-416 088	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	416 088	0	-416 088	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	416 088	0	-416 088	0	

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS 2018	0	407 618	0	-407 618	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	407 618	0	-407 618	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	407 618	0	-407 618	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. rahuldas 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 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid	0	64 344	0	96 516
Tuletisinstrumendid kokku	0	64 344	0	96 516

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 32 172 eurot kajastatakse omakapitali riskimaandamise reservi kirjel.

Täiendav info Lisas 6.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
Oisu Biogaas OÜ osakapital jaguneb osanike vahel järgnevalt:		
Seisuga 31.12.2018:		
4E Biofond OÜ (40%) - 12 800 eur.		
Estonia OÜ (60%) - 19 200 eur.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	417 483	308 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	417 483	308 165
Kokku müügitulu	417 483	308 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	367 028	277 278
Sooja tootmine	50 455	30 887
Kokku müügitulu	417 483	308 165

2018 aastal müüs Oisu Biogaas OÜ elektrienergiat emaettevõttele Estonia OÜ summas 113 985 eurot. Detailsem info Lisas 16.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine	407 618	416 088	8
Muud	120 926	42 625	
Kokku muud äritulud	528 544	458 713	

Real muud tulud 2018 a. 120 926 eurot on kajastatud kindlustusnõude saamata jäänud tulu laekumine summas 111 815 eurot.
Real muud tulud 2017 a. 42 625 eurot on kajastatud kindlustusnõude saamata jäänud tulu laekumine summas 31 976 eurot.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	30 549	28 820
Elektrienergia	30 549	28 820
Biogaasijaama hoolduskulud	351 530	294 183
Kindlustuskulud	7 967	10 571
Valvekulud	393	443
Sidekulud	1 691	1 615
Aktsiisimaksud	7 253	6 764
Muud	990	913
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	400 373	343 309

2018 aastal ostis Oisu Biogaas OÜ emaettevõttelt Estonia OÜ biogaasijaama hoolduskulusid summas 24 995 eurot ja teistelt seotud osapooltelt Oisu Bioteenused OÜ summas 56 730 eurot. Detailsem info Lisas 16.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Raamatupidamisteenus	4 505	4 505
Juriidiline ja tehniline konsultatsioon	46 401	30 443
Sidekulud	361	356
Masinate hoolduskulud	15 522	14 650
Muud	542	1 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 331	51 361

2018 aastal on Oisu Biogaas OÜ ostnud seotud osapoolelt Nelja Energia AS raamatupidamisteenust summas 2 880 eurot. Detailsem info Lisas 16.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	22 148	21 526
Sotsiaalmaksud	7 415	7 276
Kokku tööjõukulud	29 563	28 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	21 043	0	0	2 497
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22	1 114	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	271 998	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 714	22 849	315 473

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
4E Biofond OÜ	310 000	318 000	12%	EUR	31.12.2025

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
4E Biofond OÜ	245 000	12%	EUR	31.12.2024

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	24 995	113 985	9 649	79 530
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 225	22	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 610	0	130 535	287 066

2018 a. Oisu Biogaas OÜ on ostnud biogaasijaama hooldusteenuseid emaettevõtjalt summas 24 995 eurot (2017: 9 649 eurot) ja müünud elektrienergiat summas 113 985 eurot. Nõuded emaettevõtte vastu koosnevad laekumata arvetest.

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldas juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS.

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud osapoolte ees koosnevad maksmata arvetest Nelja Energia AS-le summas - 1 939 eurot (2017: 48 509 eurot) ja Oisu Bioteenus OÜ-le summas 6 653 eurot.

Lisaks on Oisu Biogaas OÜ saanud laenu olulise osalusega juriidiliselt isikult 4E Biofondilt, laenujääk on 237 000 eurot tähtajaga 31.12.2025, intressimääraga 12% ja intressikohustis on 34 998 eurot. 2018 a. arvestati laenuintresse summas 21 261 eurot (2017 a. 13 738 eurot).

Nõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate seotud osapoolte vastu koosnevad nõuetest Enefit Green OÜ vastu summas 22 eurot. Kohustised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate seotud osapoolte ees koosnevad kohustistest Eesti Energia AS ees.

2018 a. on Oisu Biogaas OÜ ostnud tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud osapooltelt Oisu Bioteenus OÜ-lt transporditeenust summas 56 730 eurot (2017: 94 303 eurot) ning Nelja Energia AS-lt raamatupidamisteenust ja summas 2 880 eurot (2017: 21 862 eurot). Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt Eesti Energia AS-lt on ostetud elektrienergiat summas 2 225 eurot ning müüdud Enefit Green AS-le elektrienergiat summas 22 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate kohustuse osas ei ole 2018 ega ka 2017 aastal tehtud allahindlusi.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2019

OÜ Oisu Biogaas (registrikood: 11515434) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN AASA	Juhatuse liige	02.05.2019
ANATOLI PETROV	Juhatuse liige	02.05.2019
INNAR KAASIK	Juhatuse liige	02.05.2019
ANDRUS LUND	Juhatuse liige	02.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Oisu Biogaas osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Oisu Biogaas (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt.

Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2018 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

7. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Oisu Biogaas (registrikood: 11515434) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	07.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-766 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 742
Kokku	-645 375
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-648 575
Kokku	-645 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	417483	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Kristjan.Endrikson@energia.ee