

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Biometaan OÜ

registrikood: 12511591

tänava nimi, maja number: Aini

küla: Kõo küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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.

2019. aastal oli Biometaan OÜ müügitulu 202 308 eurot (2018. aastal 36 799 eurot). Puhaskasum oli 2019. aastal 205 037 eurot (2018. aastal puhaskahjum 339 745 eurot). Käibevara osatähtsus koguvaras oli 2019. aastal 5,2% (2018. aastal 9,3%). Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised) oli 2019. aastal 0,1 (2018. aastal 0,9).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2019. aastal tasu 51 750 eurot (2018. aastal 51 580 eurot). Aruandeperioodil juhatuse liikmed soodustusi ei saanud. Töötajate keskmine arv oli 2019. aastal 5 (2018. aastal 4).

Biometaan OÜ jätkab biometaani tootmisega 2020 aastal veelgi suuremas mahus kui 2019 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 103	42 843	2
Nõuded ja ettemaksed	126 095	504 831	3
Varud	80 486	84 630	6
Kokku käibevarad	363 684	632 304	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 580 998	6 193 953	7
Kokku põhivarad	6 580 998	6 193 953	
Kokku varad	6 944 682	6 826 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 757 988	231 055	8
Võlad ja ettemaksed	68 556	490 118	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 826 544	721 173	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 199 861	3 792 297	8
Võlad ja ettemaksed	216 700	140 420	9
Sihtfinantseerimine	2 596 230	2 502 057	12
Kokku pikaajalised kohustised	4 012 791	6 434 774	
Kokku kohustised	6 839 335	7 155 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	13
Muud reservid	454 000	224 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-561 190	-221 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 037	-339 745	
Kokku omakapital	105 347	-329 690	
Kokku kohustised ja omakapital	6 944 682	6 826 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	202 308	36 799	14
Muud äritulud	1 011 892	312 619	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 403	-267 631	16
Mitmesugused tegevuskulud	-50 566	-42 231	17
Tööjõukulud	-149 109	-130 517	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-267 361	-97 986	7
Muud ärikulud	0	-5 780	19
Ärikasum (kahjum)	365 761	-194 727	
Intressitulud	8	8	
Intressikulud	-160 732	-145 026	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 037	-339 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 037	-339 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	365 761	-194 727	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	267 361	97 986	7
Kokku korrigeerimised	267 361	97 986	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 591	90 764	
Varude muutus	4 144	-37 368	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-40 788	-172 218	
Makstud intressid	-84 675	-62 971	
Kokku rahavood äritegevusest	510 212	-278 534	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 034 957	-1 989 045	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	474 500	629 122	12
Laekunud intressid	8	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-560 449	-1 359 909	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	404 096	1 409 958	8,20
Saadud laenude tagasimaksed	-239 599	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	164 497	1 409 958	
Kokku rahavood	114 260	-228 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 843	271 328	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	114 260	-228 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 103	42 843	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	7 500	100 000	-221 445	-113 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-339 745	-339 745
Muutused reservides	0	124 000	0	124 000
31.12.2018	7 500	224 000	-561 190	-329 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	205 037	205 037
Muutused reservides	0	230 000	0	230 000
31.12.2019	7 500	454 000	-356 153	105 347

Vastavalt 2017. aastal muudetud ettevõtte põhikirjale võivad osanikud netovara nõuetega vastavusse viimiseks teha sissemakseid muudesse reservidesse. Muudesse reservidesse tehtud sissemaksetelt intressi ei arvestata ja neid ei saa tagastada, kui äriühingul on laenukohustusi.

Osanike otsusega on 2019. aastal tehtud mitterahaline sissemakse (osaniku laenu nõude üleandmine) muudesse reservidesse summas 230 000 eurot (2018. aastal 124 000 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2019 aastast kajastatakse lisaks materjali- ja energiakulule ka tootmisega otseselt seotud muud kulud kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused. Varem kajastati tootmisega seotud muud kulud kasumiaruande kirjel Mitmesugused tegevuskulud. Aruannete võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud 2018 aasta vastavaid kasumiaruande kirjeid ja nendega seotud lisasid.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 132	-54 499	-267 631
Mitmesugused tegevuskulud	-96 730	54 499	-42 231

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 vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed 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, määrates 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 järgnevatel 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 kaetava 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. Müügiotool põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotool 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-35
Masinad ja seadmet	10-20

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	157 103	42 843
Kokku raha	157 103	42 843

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 092	25 092	4
Ostjatelt laekumata arved	25 092	25 092	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 580	9 580	5
Muud nõuded	602	602	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	600	600	
Ettemaksed	5 876	5 876	
Tulevaste perioodide kulud	4 536	4 536	
Muud makstud ettemaksed	1 340	1 340	
Sihtfinantseerimine	84 945	84 945	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 095	126 095	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 542	6 542	4
Ostjatelt laekumata arved	6 542	6 542	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 516	20 516	5
Muud nõuded	1 971	1 971	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	1 969	1 969	
Ettemaksed	5 500	5 500	
Tulevaste perioodide kulud	4 660	4 660	
Muud makstud ettemaksed	840	840	
Sihtfinantseerimine	470 302	470 302	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 831	504 831	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	25 092	6 542	
Seotud osapooled	132	0	20
Muud ostjad	24 960	6 542	
Kokku nõuded ostjate vastu	25 092	6 542	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 179	0	20 092	0
Üksikisiku tulumaks		3 440		3 555
Sotsiaalmaks		5 934		6 120
Kohustuslik kogumispension		228		246
Töötuskindlustusmaksed		199		228
Ettemaksukonto jääk	401		424	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 580	9 801	20 516	10 149

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	70 901	60 065
Ettemaksed varude eest	9 585	24 565
Kokku varud	80 486	84 630

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	5 145 554	5 145 554
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	5 145 554	5 145 554
Ostud ja parendused			1 146 385	1 146 385
Amortisatsioonikulu	-46 303	-51 683		-97 986
Ümberliigitamised	3 547 713	2 622 035	-6 169 748	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 547 713	2 622 035	122 191	6 291 939
Akumuleeritud kulum	-46 303	-51 683	0	-97 986
Jääkmaksumus	3 501 410	2 570 352	122 191	6 193 953
Ostud ja parendused	88 881	319 368	246 157	654 406
Amortisatsioonikulu	-104 793	-162 568		-267 361
Ümberliigitamised	2 580	119 611	-122 191	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	2 580	119 611	-122 191	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 639 174	3 061 014	246 157	6 946 345
Akumuleeritud kulum	-151 096	-214 251	0	-365 347
Jääkmaksumus	3 488 078	2 846 763	246 157	6 580 998

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 757 988	2 757 988	0	0	2,9%	EUR	2020	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 199 861	0	0	1 199 861	6,0%	EUR	2027	20
Pikaajalised laenud kokku	3 957 849	2 757 988	0	1 199 861				
Laenukohustised kokku	3 957 849	2 757 988	0	1 199 861				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 888 491	231 055	2 657 436	0	2,9%	EUR	2020	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 134 861	0	0	1 134 861	6,1%	EUR	2027	20
Pikaajalised laenud kokku	4 023 352	231 055	2 657 436	1 134 861				
Laenukohustised kokku	4 023 352	231 055	2 657 436	1 134 861				

LHV Panga ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud laenulepingu limiit on 3 miljonit eurot, laenu kasutusse võtmise tähtaeg 07.03.2019, kohustistasu kasutusse võtmata laenu osalt 0,5% aastas. Laenu tagasimaksete algus 07.02.2019.

LHV Panga laenu tagatiseks on kommertspant vallasvarale summas 3,5 miljonit eurot, pant Biometaan OÜ osadele ja seotud osapoolle käendus summas 3 miljonit eurot.

Alates 21.01.2020 on LHV Pank laenulepingu intressimääraks Euribor+2,3% aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	42 967	42 967		10
Võlad töövõtjatele	9 326	9 326		
Maksuvõlad	9 801	9 801		5
Muud võlad	223 162	6 462	216 700	11
Intressivõlad	222 032	5 332	216 700	
Muud viitvõlad	1 130	1 130	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 256	68 556	216 700	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	450 745	450 745		10
Võlad töövõtjatele	21 642	21 642		
Maksuvõlad	10 149	10 149		5
Muud võlad	148 002	7 582	140 420	11
Intressivõlad	145 975	5 555	140 420	
Muud viitvõlad	2 027	2 027	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 538	490 118	140 420	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Olulise osalusega juriidiline isik	1 440	0	20
Seotud osapooled	6 132	9	20
Muud tarnijad	35 395	450 736	
Kokku võlad tarnijatele	42 967	450 745	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	222 032	5 332	216 700	
LHV Pank	5 332	5 332	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	216 700	0	216 700	20
Muud viitvõlad	1 130	1 130	0	
Kokku muud võlad	223 162	6 462	216 700	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	145 975	5 555	140 420	
LHV Pank	5 555	5 555	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	140 420	0	140 420	20
Muud viitvõlad	2 027	2 027	0	
Kokku muud võlad	148 002	7 582	140 420	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	478 652	1 971 260	629 122		380 327	2 502 507
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	478 652	1 971 260	629 122		380 327	2 502 507
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	0		219 075	309 050	89 975	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0		219 075	309 050	89 975	
Kokku sihtfinantseerimine	478 652	1 971 260	848 197	309 050	470 302	2 502 507

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	380 327	2 502 507	474 500		0	2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	380 327	2 502 507	474 500		0	2 596 230
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	89 975		992 686	987 656	84 945	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	89 975		992 686	987 656	84 945	
Kokku sihtfinantseerimine	470 302	2 502 507	1 467 186	987 656	84 945	2 596 230

Vastavalt 30.06.2014 SA Keskonnainvesteeringute Keskuse (KIK) ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud sihtfinantseerimislepingule finantseerib KIK projekti Biometaani tootmine ja kasutamine sõidukites Siimani farmi sisenditest abikõlblikke kulusid summas 2 596 230 eurot. Projekti lõpptähtaeg oli lepingu kohaselt 30. juuni 2018. Biometaan OÜ esitas taotluse tähtaja pikendamiseks seoses tarnete hilinemisega. Uueks lõpptähtajaks sai 31. märts 2019. Viimane toetuse väljamaksmise ja projekti lõpparuande heakskiitmine toimus 30.05.2019.

Biometaan OÜ-l on kohustus toetus tagastada või maksta leppetrahvi, mis kestab viis aastat pärast projekti lõpparuande heakskiitmist KIK-l poolt, kui on rikutud lepingus sätestatud tingimusi ja kohustusi, s.h. viie aasta jooksul asjaomandi ja valduse säilitamise ja keskkonnavalase kasutamise kohustust.

Biometaan OÜ registreeriti alates 10.04.2018 taastuenergia toetuse saajaks. Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatakse toetus toodetud ja tarnitud biometaani eest perioodil 01.01.2018 kuni 31.12.2023.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 500	7 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 308	36 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 308	36 799
Kokku müügitulu	202 308	36 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biometaani müük	195 880	36 469
Muud teenused	6 428	330
Kokku müügitulu	202 308	36 799

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 236	1 969
Sihtfinantseerimine	987 656	309 050
Muud	0	1 600
Kokku muud äritulud	1 011 892	312 619

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	101 376	100 192
Energia	187 307	138 433
Elektrienergia	131 126	91 196
Soojusenergia	46 413	44 921
Kütus	9 768	2 316
Üür ja rent	1 324	160
Hooldus- ja remondikulud	65 829	20 528
Ostetud teenused	382	595
Muud	25 185	7 723
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	381 403	267 631

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 730	4 896
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	1 683	785
Ostetud teenused	17 470	9 237
Turundus ja reklaam	2 000	0
Töötajate ja maksudega seotud kulud	21 680	20 602
Muud	6 003	6 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 566	42 231

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	112 145	95 279
Sotsiaalmaksud	37 421	31 792
Puhkusereserv	-457	3 446
Kokku tööjõukulud	149 109	130 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 780
Kokku muud ärikulud	0	5 780

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 418 001		1 275 281
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132	6 132	0	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Järve Kaubanduskeskus OÜ	295 000	6,0%	EUR	2027

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Järve Kaubanduskeskus OÜ	140 000	7,1%	EUR	2027

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 188	266	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000		286	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200		0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 110	278	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	51 750	51 580

Juhatuse liikmetel on ametilepingu lõppemisel õigus saada hüvitiseks kuni 2 kuu tasu.

2019. aastal on makstud juhatuse liikmetele isikliku auto kasutamise eest hüvitisi summas 7 635 eurot (2018. aastal 8 018 eurot).

2019. aastal on Biometaan OÜ seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestanud intressikulu 76 280 eurot (2018. aastal 79 629 eurot). Seotud osapooltelt on ostetud 2019. aastal kaupu summas 8 298 eurot (2018. aastal 286 eurot) ja teenuseid summas 13 200 eurot (2018. aastal 0 eurot). Seotud osapooltele müüdi 2019 aastal kaupu summas 544 eurot.

Vastavalt osanike otsusele on osanik OÜ Järve Kaubanduskeskus teinud mitterahalisi sissemakseid (laenukoostiste loovutamise) muudesse reservidesse 2019. aastal summas 230 000 eurot ja 2018. aastal summas 124 000 eurot.

Seetõttu ei kajastu laenu liikumises ja rahavoogude aruandes saadud laenu tagasimaksed 2019. aastal summas 230 000 eurot ja 2018. aastal summas 124 000 eurot.

LHV Panga laenu tagatiseks on seotud osapoolte käendus summas 3 miljonit eurot. Laenulepingu kehtivuse ajal ei tohi ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta tagastada omanike poolt saadud laene ega tasuda neilt arvestatud intressi.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara kogusummat 2,5 miljoni euro võrra, mis on tingitud AS LHV Pank

laenulepingu klassifitseerimisest lühiajaliseks laenukohustiseks seoses laenu lõpptähtaja saabumisega 2020 aastal.

Pangalt on saadud siduv pakkumine laenulepingu pikendamiseks Lisas 8 Laenukohustised avalikustatud tingimustel. Laenu uus lõpptähtaeg on 07.07.2023.

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks määratud taastuenergia toetuse perioodi pikenemine kuni 2023 aasta lõpuni tagab juhtkonna hinnangul laenulepingu tingimustele vastava rahavoo.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2020

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KALDA	Juhatuse liige	15.06.2020
AHTO OJA	Juhatuse liige	15.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biometaan OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Biometaan OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

ADELAID OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

15.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	15.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-561 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 037
Kokku	-356 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-356 153
Kokku	-356 153

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-561 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 037
Kokku	-356 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-356 153
Kokku	-356 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	202308	100.00%	Jah

Sidevahendid

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