

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Biometaan OÜ

registrikood: 12511591

tänava/talu nimi, Aini

maja ja korteri number:

küla: Kõo küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70501

telefon: +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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.

2021. aastal oli Biometaan OÜ müügitulu 602 585 eurot (2020. aastal 257 604 eurot). Puhaskasum/ -kahjum oli 2021. aastal - 71 861 eurot (2020. aastal puhaskasum 171 569 eurot).

Biometaan OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2021. aastal tasu 93 808 eurot (2020. aastal 58 500 eurot). Töötajate keskmine arv oli 2021. aastal 6 (2020. aastal 5).

Biometaan OÜ jätkab biometaani tootmisega 2022 aastal veelgi suuremas mahus kui 2021 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 573	181 542	2
Nõuded ja ettemaksed	217 980	232 972	3
Varud	224 351	96 683	5
Kokku käibevarad	466 904	511 197	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 000	0	
Materiaalsed põhivarad	6 251 352	6 509 216	7
Kokku põhivarad	6 259 352	6 509 216	
Kokku varad	6 726 256	7 020 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	289 164	282 505	8
Võlad ja ettemaksed	178 700	175 243	9
Kokku lühiajalised kohustised	467 864	457 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 090 802	3 400 827	8
Võlad ja ettemaksed	366 305	288 692	9
Sihtfinantseerimine	2 596 230	2 596 230	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 053 337	6 285 749	
Kokku kohustised	6 521 201	6 743 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	13
Muud reservid	454 000	454 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-184 584	-356 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 861	171 569	
Kokku omakapital	205 055	276 916	
Kokku kohustised ja omakapital	6 726 256	7 020 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	602 585	257 604	14
Muud äritulud	858 266	1 270 967	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 600	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-665 114	-620 485	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 413	-59 555	17
Tööjõukulud	-274 518	-184 731	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-394 194	-358 112	
Muud ärikulud	0	-16	
Ärikasum (kahjum)	60 212	305 672	
Intressitulud	9	4	
Intressikulud	-132 082	-134 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 861	171 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 861	171 569	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 212	305 672	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	394 194	358 112	
Kokku korrigeerimised	394 194	358 112	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 993	-106 879	
Varude muutus	-127 668	-16 197	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 889	126 905	
Kokku rahavood äritegevusest	345 620	667 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-686 563	-305 024	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	79 372	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 000	0	
Laekunud intressid	9	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-615 182	-305 018	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	450 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-282 505	-274 517	
Makstud intressid	-54 902	-63 639	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	112 593	-338 156	
Kokku rahavood	-156 969	24 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	181 542	157 103	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156 969	24 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 573	181 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	7 500	454 000	-356 153	105 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 569	171 569
31.12.2020	7 500	454 000	-184 584	276 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-71 861	-71 861
31.12.2021	7 500	454 000	-256 445	205 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biometaan OÜ 2021. 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.

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 vähenemisenähtudega.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid ühtivad materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatavate normidega. Hilisemad kulutused lisatakse

kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Lähtudes 2020. aastal kehtestatud Biometaan projekti kasumlikkuse hindamise mudelanalüüsi metoodikast, millega määratleti biometaan kütiste kasulikud eluead (lähtuvalt turuspetsiifikast 10-20 aastat), on alates 01.01.2020 põhivara grupp Ehitised amortisatsiooninormiks 5% aastas (kasulik eluiga 20 aastat). Muudatuse tõttu suurenes põhivara grupp Ehitised kulum 2020. aastal 76 tuhat eurot võrreldes 2019. aastaga.

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 kulum.

Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. 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 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15-20
Masinad ja seadmed	5 -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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	24 573	181 542
Kokku raha	24 573	181 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	194 074	194 074	
Ostjatelt laekumata arved	194 074	194 074	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 898	9 898	6
Muud nõuded	96	96	
Viitlaekumised	96	96	
Ettemaksed	4 041	4 041	
Tulevaste perioodide kulud	4 041	4 041	
Sihtfinantseerimine	9 871	9 871	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 980	217 980	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 220	30 220	
Ostjatelt laekumata arved	30 220	30 220	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 129	50 129	6
Muud nõuded	233	233	
Viitlaekumised	233	233	
Ettemaksed	4 806	4 806	
Tulevaste perioodide kulud	4 806	4 806	
Sihtfinantseerimine	147 584	147 584	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 972	232 972	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	194 074	30 220	
Seotud osapooled	173 568	110	19
Muud ostjad	20 506	30 110	
Kokku nõuded ostjate vastu	194 074	30 220	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	219 709	79 496
Valmistoodang	3 600	0
Ettemaksed varude eest	1 042	17 187
Kokku varud	224 351	96 683

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 850		19 656	
Üksikisiku tulumaks		7 911		5 090
Erisoodustuse tulumaks		0		16
Sotsiaalmaks		13 415		8 349
Kohustuslik kogumispension		603		354
Töötuskindlustusmaksed		543		325
Ettemaksukonto jääk	48		30 473	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 898	22 472	50 129	14 134

Maksude ettemaksed on avalikustatud ka lisa 3 ja maksuvõlad lisa 9.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	59 391	50 256	176 683	286 330
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	59 391			59 391
Muud ostud ja parendused		50 256	176 683	226 939
Amortisatsioonikulu	-184 619	-173 493	0	-358 112
Ümberliigitamised	106 206	139 951	-246 157	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	106 206	139 951	-246 157	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 804 771	3 251 221	176 683	7 232 675
Akumuleeritud kulum	-335 715	-387 744		-723 459
Jääkmaksumus	3 469 056	2 863 477	176 683	6 509 216
Ostud ja parendused	47 449	243 701	294 616	585 766
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	47 449			47 449
Muud ostud ja parendused		243 701	294 616	538 317
Amortisatsioonikulu	-193 001	-201 193	0	-394 194
Müügid (jääkmaksumuses)	-130 626	-41 130	-300 000	-471 756
Ümberliigitamised		49 003	-26 683	22 320
Ümberliigitamised ettemaksetest		26 683	-26 683	0
Ümberliigitamised varudega		22 320		22 320
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 710 578	3 495 202	144 616	7 350 396
Akumuleeritud kulum	-517 700	-581 344	0	-1 099 044
Jääkmaksumus	3 192 878	2 913 858	144 616	6 251 352

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	130 626	0
Masinad ja seadmed	41 130	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	300 000	0

Kokku	471 756	0
-------	---------	---

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 200 966	289 164	1 911 802	0	2,3%	EUR	07.07.2023	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 179 000	0	0	1 179 000	2,0% - 6,0%	EUR	30.12.2027	19
Pikaajalised laenud kokku	3 379 966	289 164	1 911 802	1 179 000				
Laenukohustised kokku	3 379 966	289 164	1 911 802	1 179 000				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	2 483 471	282 505	2 200 966	0	2,3%	EUR	07.07.2023	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	1 199 861	0	0	1 199 861	6,0%	EUR	31.08.2027	19
Pikaajalised laenud kokku	3 683 332	282 505	2 200 966	1 199 861				
Laenukohustised kokku	3 683 332	282 505	2 200 966	1 199 861				

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

Järve Kaubanduskeskus OÜ laenu tagatiseks on laenusaja kogu vara.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	124 685	124 685	0	10
Võlad töövõtjatele	26 828	26 828	0	
Maksuvõlad	22 472	22 472	0	6
Muud võlad	371 020	4 715	366 305	11
Intressivõlad	369 680	3 375	366 305	
Muud viitvõlad	1 340	1 340	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	545 005	178 700	366 305	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	137 428	137 428	0	10
Võlad töövõtjatele	16 368	16 368	0	
Võlad seotud osapooltele			0	
Maksuvõlad	14 134	14 134	0	6
Muud võlad	296 005	7 313	288 692	11
Intressivõlad	292 500	3 808	288 692	
Muud viitvõlad	3 505	3 505	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	463 935	175 243	288 692	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Seotud osapooled	57 268	88 440	19
Muud tarnijad	67 417	48 988	
Kokku võlad tarnijatele	124 685	137 428	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	369 680	3 375	366 305	
LHV Pank	3 375	3 375	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	366 305	0	366 305	19
Muud viitvõlad	1 340	1 340	0	
Kokku muud võlad	371 020	4 715	366 305	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	292 500	3 808	288 692	
LHV Pank	3 808	3 808	0	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	288 692	0	288 692	19
Muud viitvõlad	3 505	3 505	0	
Kokku muud võlad	296 005	7 313	288 692	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	0	2 596 230	0	0	0	2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	2 596 230	0	0	0	2 596 230
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	84 945	0	1 207 107	1 269 746	147 584	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	84 945	0	1 207 107	1 269 746	147 584	0
Kokku sihtfinantseerimine	84 945	2 596 230	1 207 107	1 269 746	147 584	2 596 230

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	0	2 596 230	0	0	0	2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	2 596 230	0	0	0	2 596 230
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Elering AS	147 584	0	995 979	858 266	9 871	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	147 584	0	995 979	858 266	9 871	0
Kokku sihtfinantseerimine	147 584	2 596 230	995 979	858 266	9 871	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 taastuvenergia toetuse saajaks. Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatakse toetus toodetud ja tarnitud biometaani eest perioodil 01.01.2018 kuni 31.12.2023.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	7 500	7 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	589 447	257 604
Läti	13 138	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	602 585	257 604
Kokku müügitulu	602 585	257 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biometaani müük	601 082	255 647
Muud teenused	1 503	1 957
Kokku müügitulu	602 585	257 604

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	678	
Sihtfinantseerimine	858 266	1 269 746	12
Muud	0	543	
Kokku muud äritulud	858 266	1 270 967	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	204 894	193 969
Energia	255 845	170 518
Elektrienergia	210 534	112 041
Soojusenergia	39 637	54 073
Kütus	5 674	4 404
Üür ja rent	2 941	5 412
Hooldus- ja remondikulud	172 646	199 869
Muud	28 788	50 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	665 114	620 485

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	10 791	8 753
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	2 302	1 200
Ostetud teenused	18 676	17 168
Turundus ja reklaam	13 478	170
Töötajate ja maksudega seotud kulud	23 681	18 673
Muud	1 485	13 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 413	59 555

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	206 405	134 986
Sotsiaalmaksud	68 896	44 857
Puhkusereserv	-783	4 888
Kokku tööjõukulud	274 518	184 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Esraven AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 220	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 097	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 568	110
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 991	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 132	60 732
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 145	27 708
Kokku võlad ja ettemaksed	57 268	100 440

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 179 000	1 199 861
Kokku laenukohustised	1 179 000	1 199 861
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 305	288 692
Kokku võlad ja ettemaksed	366 305	288 692

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 199 861	1 199 861	71 992
Kokku laenukohustised	1 199 861	1 199 861	71 992

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 199 861	450 000	470 861	1 179 000	77 614
Kokku laenukohustised	1 199 861	450 000	470 861	1 179 000	77 614

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 098	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528 991	0	471 756	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 357	0	0	1 197	0	0
Kokku müüdnud	535 446	0	471 756	1 197	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	184 620	189	0	0	861	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35	12 000	0	0	21 400	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 646	2 728	0	50 497	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 387	0	0	55 430	1 200	0
Kokku ostetud	296 688	14 917	0	105 927	23 461	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 000 000	3 000 000	2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	3 000 000	3 000 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	93 808	58 500

Juhatusel on ametilepingu lõppemisel õigus saada hüvitiseks kuni 2 kuu tasu.

2021. aastal on makstud juhatusel liikmetele isikliku auto kasutamise eest hüvitisi summas 4 631 eurot (2020. aastal 4 956 eurot).

LHV Panga laenu tagatiseks on seotud osapoole käendus summas 3 miljonit eurot ja pant seotud osapooltele kuuluvatele Biometaan OÜ osadele. Laenulepingu kehtivuse ajal ei tohi ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta tagastada omanike poolt saadud laene ega tasuda neilt arvestatud intressi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO OJA	Juhatuse liige	13.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biometaan OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Biometaan OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 lahknab oluliselt 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 kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeauditori number 546

Audit & Consult OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

13.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Biometaan OÜ (registrikood: 12511591) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	13.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-184 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 861
Kokku	-256 445
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-256 445
Kokku	-256 445

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-184 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 861
Kokku	-256 445
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-256 445
Kokku	-256 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	602585	100.00%	Jah

Sidevahendid

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