

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ EG Biofond

registrikood: 11504910

tänava/talu nimi, Sadama tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@infortar.ee

veebilehe aadress: www.infortar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ EG Biofond Tegevusaruanne 2021

OÜ EG Biofond (endise nimega 4E Biofond) on 2008. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on: Valdusfirmade tegevus.

EG Biofond OÜ osanikeks oli kuni 11.2018 Eestis registreeritud äriühing Nelja Energia AS (69,88%) ja Põhjamaade keskkonnainvesteeringute fond Nordic Environment Finance Corporation (30,12%). 11.2018 müüsid Nelja Energia AS aktsionärid oma osalused ja uueks Nelja Energia AS omanikuks sai Enefit Green AS (kuulub Eesti Energia kontserni).

2019 aasta oktoobris omandas ettevõtte AS Infortar ning alates novembrist 2019 kuulub OÜ EG

Biofond Infortar kontserni koosseisu. 2019 aasta lõpus omandas OÜ EG Biofond 50% osaluse Eesti Biogaas OÜ-s (2020 majandusaastal müüs ettevõttele oma osalused ettevõtetes Oisu Biogaas OÜ ja Vinni Biogaas OÜ).

Tegevuse ülevaade

EG Biofond omab osalust ettevõttes Eesti Biogaas OÜ, mis käitab Eestis kolme suuremat biogaasi jaama:

- Oisu Biogaas OÜ (biometaani tootmine)
- Vinni Biogaas OÜ (biometaani tootmine)
- Tartu Biogaas OÜ (biometaani tootmine)
- Kuusalu Biogaas OÜ

Biogaasijaamades kasutatakse ära põllumajanduse tekkivaid jäägid (nt sõnnik) ja biojäätmel, millest tekib biogaasi, mis membraan tehnoloogiaga puhastatakse ja toodetakse kodumaist rohelist transpordikütust.

Eesti Biogaas OÜ tegevused 2021 aastal

- Oisu biojaama arendamine, biometaani tootmise alustamine
- Tartu ja Vinni biojaama tootmismahdade tõstmine
- Kuusalu Biogaas OÜ on 2021. aastal asutatud ettevõtte eesmärgiga rajada Kuusalu valda biogaasi jaam, mis toodab biometaani ja edendab oluliselt Eesti jäätmete ringmajandust.

2021. aasta eesmärgiks oli tegeleda aktiivselt uute investeerimisvõimaluste leidmisega ning viia lõpule juba alustatud investeeringud.

EG Biofond OÜ juhatuse liikmetele 2021. majandusaasta jooksul töötasu ei arvestatud.

EG Biofond OÜ-s ei olnud 2021. majandusaasta jooksul ühtegi töötajat ja seetõttu ei arvestatud ka töötasu.

Finantsnäitajad

Ettevõtte lühiajalised kohustused aruandekuupäeval ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike arvelduskrediit summas 1 416 tuhat eurot mida ei nõuta tagasi järgneval aruandeperioodil. Ettevõtte emaetevõtte on lubanud tagada tütar-ettevõttele finantstoetuse andmist kuni 31.12.2022 ja vajadusel edaspidi. Emaetevõtte tagab, et tütar-ettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Finantsvõimenduse suhtarvud

Tähtsamad suhtarvud	2021	2020
Kohustiste ja omakapitali suhe ^[1]	0,6	0,9

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on järgneva aruandeperioodi majandustegevuse tulem piisav ettevõtte tegevuse jätkamiseks.

[1] Kohustiste ja omakapitali suhe = Kohustised kokku / Omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	305	142	5
Kokku käibevarad	305	142	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	464	137	2
Nõuded ja ettemaksed	2 914	2 937	5
Kokku põhivarad	3 378	3 074	
Kokku varad	3 683	3 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 416	1 415	3
Võlad ja ettemaksed	3	3	
Kokku lühiajalised kohustised	1 419	1 418	
Kokku kohustised	1 419	1 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 735	3 735	4
Kohustuslik reservkapital	28	28	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 965	-2 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	229	
Kokku omakapital	2 264	1 798	
Kokku kohustised ja omakapital	3 683	3 216	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5	-3	
Ärikasum (kahjum)	-5	-3	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	327	140	2
Intressitulud	180	130	5
Intressikulud	-36	-38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466	229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	229	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EG Biofond 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub OÜ EG Biofond väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on OÜ EG Biofond koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2021 kuni 31.12.2021 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud investeeringud sidusettevõtetesse. Aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Antud aastaaruande koosseisu kuuluv kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Dividendide maksmine investeeringuobjekti poolt kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teistele osapooltele raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist kui finantskohustis on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste kohustistena on kajastatud bilansis:

1. kohustisi, mis eeldavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul;
2. Finantskohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Aruandeaastal ettevõtel tulusid ei olnud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksimäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: (i) 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja (ii) 2020. aastal saab seda rakendada kahele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal

keskmiselt jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega OÜ 4E Biofond sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

(a) on OÜ 4E Biofond või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või

(b) omab valitsevat või olulist mõju OÜ EG Biofond üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja OÜ EG Biofond on ühise valitseva mõju all;

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab OÜ EG Biofond üle valitsevat või olulist mõju;

(d) ettevõtte on OÜ EG Biofond valitseva või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle OÜ EG Biofond juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju OÜ EG Biofond üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnenu olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
Eesti Biogaas OÜ	14754903	Eesti	elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Eesti Biogaas OÜ	137	327	0	464
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	137	327	0	464

Lisa 3 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisene arvelduskrediit	1 416	1 416		
Lühiajalised laenud kokku	1 416	1 416		
Laenukohustised kokku	1 416	1 416		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisene arvelduskrediit	1 415	1 415		
Lühiajalised laenud kokku	1 415	1 415		
Laenukohustised kokku	1 415	1 415		

Infotart AS kontsernikonto sisene arvelduskrediit intressiga 1-3% aastas, alusvaluuta EUR. Leping on sõlmitud tähtajatult ja krediiti pikendatakse vastavalt vajadusele. Kohustis on tagatud ettevõtte varaga.

Ettevõtte lühiajalised kohustused aruandekuupäeval ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike arvelduskrediit summas 1,4 miljonit eurot mida ei nõuta tagasi järgneval aruandeperioodil. Ettevõtte emaettevõtte on lubanud tagada tütarettevõttele finantstoetuse andmist kuni 31.12.2022 ja vajadusel edaspidi. Emaettevõtte tagab, et tütarettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Vt. Lisa 7

Lisa 4 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 735	3 735
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2021 osakapital 3 734 625 eurot kuulub ühele osanikule. Osakapitali maksimaalne suurus on põhikirja kohaselt 4 000 000 EUR.		

Lisa 5 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Infortar AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	305	142
Kokku nõuded ja ettemaksed	305	142
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 419	1 418
Kokku laenukohustised	1 419	1 418

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	3 219	3 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 219	3 078

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 773	1 164	0	2 937	122
Kokku antud laenud	1 773	1 164	0	2 937	122

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	2 937	50	73	2 914	180
Kokku antud laenud	2 937	50	73	2 914	180

Tehingud seotud osapooltega on seotud igapäevase majandustegevuse käigus kasutatava kontserni krediidiga ning investeerimisega sidusettevõttes omakapitali ja laenudega. Laenude intressimäärad on vahemikus 1-6% aastas. Arvestatud intressitulu sidusettevõtelt 180 tuhat eurot (2020. aastal 130 tuhat eurot). Arvestatud intressikulu emaettevõttele 40 tuhat eurot (2020. aastal 38 tuhat eurot).

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud kasumiaruande ridadel Intressikulu ja Intressitulu

Kohustised seotud osapooltele summas 1 416 tuhat eurot (2020. aastal 1 415 tuhat eurot) on kajastatud Lisas 4 Laenukohustused.

Nõuded seotud osapooltele summas 2 914 tuhat eurot (2020. aastal 2 937 tuhat eurot) on kajastatud Bilansis pikaajaliste Nõuetena ja Intressinõuded on kajastatud Bilansis lühiajaliste nõuetena 305 tuhat eurot (2020.aastal 142 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2022

OÜ EG Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI TALGRE	Juhatuse liige	02.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ EG Biofond osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ EG Biofond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 10.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ EG Biofond finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers
Vandeaudiitori number 171

Andres Soosalu
Vandeaudiitori number 693

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

06.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ EG Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	06.06.2022
ANDRES SOOSALU	Vandeaudiitor	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466
Kokku	-1 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 499
Kokku	-1 499

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@infortar.ee
Veebilehe aadress	www.infortar.ee