

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ EKT Ecobio

registrikood: 14943490

tänava/talu nimi, Artelli tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: info@keskkonnateenused.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Tegevuse jätkuvus	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

EKT Ecobio OÜ oli asutatud eesmärgiga rajada Maardu linna biojäätmete käitlustehas. Aruande koostamise hetkel on projekt tehase ehituse staadiumis. Tehase ehitus liigub plaanipäraselt, ning ettevõtte kavatseb alustada klientide teenindamist 2022 aasta sügisel. Valmiv tehas on võimeline käitlema 25 000 tonni eraldikogutud biolagunevaid jäätmeid aastas, millest toodetakse umbes 2 mln kuupmeetrit biometaan, ning umbes 20 000 tonni väetist.

Aruande aastal investeeris ettevõtte tehase ehitusse ca. 3,4 miljonit eurot, 2022 aastal lisandub sellele veel ca. 10 miljonit eurot. Tehase rajamist rahastab Keskkonna Investeeringute Keskus (KIK) 3,85 miljoni euro ulatuses. Pärast tehase valmimist ei ole ettevõtte lähiaastateks muid investeeringuid ega arendustegevust planeerinud.

2022 aasta alguses maaimamajanduses toimunud arengud mõjutavad ettevõtet kokkuvõttes pigem positiivselt. Aasta alguses aset leidnud järsk tooraine hindade kallinemine ühest küljest paneb surve alla tehase ehituse eelarve, kuid teisest küljest suurendab oluliselt ettevõtte tulubaasi. Tehase põhitoodangu - biogaasi turuhind on mõnevõrra kõrgem kui investeeringu äriplaanis ette nägime.

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul, ettevõttel ei ole välisfiliaale. Kõik olemasolevad lepingud on eurodes, seega valuutakursi muutusest tulenevaid riske ettevõttel ei ole, samuti ei kasuta ettevõtte tuletisinstrumente riskide maandamiseks. Oodatav EURIBOR intressimäär tõus küll hakkab ettevõtte tulemust tulevikus mõjutama, kuid selle ulatus on pigem tagasihoidlik.

Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat ning juhatuse liikmete tööd ei tasustata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	963 333	0	
Nõuded ja ettemaksed	54 465	0	2
Kokku käibevarad	1 017 798	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 385 237	0	3
Kokku põhivarad	3 385 237	0	
Kokku varad	4 403 035	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 223	0	4
Võlad ja ettemaksed	317 504	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	367 727	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 104 777	0	4
Võlad ja ettemaksed	43 266	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 148 043	0	
Kokku kohustised	4 515 770	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 735	0	
Kokku omakapital	-112 735	0	
Kokku kohustised ja omakapital	4 403 035	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	26.03.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 851	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 123	0	
Muud ärikulud	-6 560	0	
Ärikasum (kahjum)	-59 534	0	
Intressikulud	-53 201	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 735	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 735	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EKT Ecobio OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	54 465
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 465

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused	3 385 237	3 385 237
Muud ostud ja parendused	3 385 237	3 385 237
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 385 237	3 385 237
Jääkmaksumus	3 385 237	3 385 237

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	2 100 000			2 100 000	8 %	EUR	30.09.2030
Laen LHV Pank	2 055 000	50 223	2 004 777		EURIBOR + 2,95 %	EUR	06.10.2028
Pikaajalised laenud kokku	4 155 000	50 223	2 004 777	2 100 000			
Laenukohustised kokku	4 155 000	50 223	2 004 777	2 100 000			

LHV panga laenu tagatiseks on:

1. Panga kasuks esimestele järjekohtadele seatud hüpoteegid kokku summas 9 100 000 EUR hoonestusõigusele asukohaga Harju maakond, Maardu linn, Vana-Narva mnt 26;
2. Panga kasuks Laenusaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud kommertspant summas 4 000 000 EUR;
3. Panga kasuks seatud pant Eesti Keskkonnateenused AS aktsiatele;
4. Eesti Keskkonnateenused AS garantii
5. MBA Investeeringud OÜ garantii

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	317 504	317 504	
Muud võlad	43 266		43 266
Intressivõlad	43 266		43 266
Kokku võlad ja ettemaksed	360 770	317 504	43 266

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MBA Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 100 000	0
Kokku laenukohustised	2 100 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 100 000	43 266
Kokku laenukohustised	2 100 000	43 266

OSTETUD	2021	
	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	32 227	710 520
Kokku ostetud	32 227	710 520

Lisa 7 Tegevuse jätkuvus

Juhtkond kinnitab, et hoolimata asjaolust, et seisuga 31.12.2021 on ettevõtte omakapital negatiivne, ning ei vasta raamatupidamise seaduse nõuetele, käsitleme ettevõtet jätkuvalt tegutsevana. Ettevõtte on hetkel arendusfaasis, käib biolagunevate jäätmete tehase ehitus, ehituse protsess liigub plaanipäraselt ning 2022 aasta sügisel on tehas valmis alustama jäätmete vastuvõtmist. Juhtkond usub, et juba aasta lõpuks on ettevõtte tegevus kasumlik ning omakapital vastab seadusega kehtestatud nõuetele.

Aruande koostamise ajahetkel on juhtkond kindel ettevõtte tegevuse jätkuvuses 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2022

OÜ EKT Ecobio (registrikood: 14943490) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÕNNIS	Juhatuse liige	10.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EKT Ecobio OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud EKT Ecobio OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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 auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt EKT Ecobio OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

11. mai 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ EKT Ecobio (registrikood: 14943490) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	11.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 735
Kokku	-112 735
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-112 735
Kokku	-112 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Keskkonnateenused AS	10277820	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@keskkonnateenused.ee