

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aravete Biogaas OÜ

registrikood: 11464576

tänavanimi ja maja number: Piibe mnt 16

alevik: Aravete alevik

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73501

telefon: +372 5036036, +372 3832387

faks: +372 3832106

e-posti aadress: info@balticbiogas.ee

veebilehe aadress: www.balticbiogas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Elektriturseaduse nõuded	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Aravete Biogaas OÜ on biogaasijaama opereerimisele fokuseeritud ettevõtte.

2021. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- Ehitusega alustamine;
- tootmise optimeerimine;
- järelkääriti hooldus;
- gaasimootori erakorraline remont;
- toodeti 11,3 GWh elektrienergiat (2020 – 10,4 GWh) ja edastati Aravete asulasse 2,76 GWh soojusenergiat (2020 – 2,13 GWh).

Aravete Biogaas OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

2021.aastal alustati biogaasijaamas lisa eelmahuti, lisa järelkääriti ja hakkekatlamaja ehitusega

2021.aastal oli Aravete Biogaas OÜ-l 3 töölepinguga töötajat. Juhatus koosnes 1 juhatuse liikmest.

Aravete Biogaas OÜ eesmärgiks on järgneval majandusaastal suurendada tootmise mahtu:

- a. biogaasitootmise kasvatamine rohkem energiat andvate toorainetega ja lisa mahutitega
- b. seadmete hoolduse parandamine, hooldussüsteemi parendamise kaudu;
- c. suurendada jätkuvalt kuluefektiivsust;
- d. biogaasi tootmise juhtsüsteemi uuendamine ja sellega kiirem ja efektiivsem tootmine ning enama sooja müümine asulale.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	1 658 948	977 014
Ärikasum/-kahjum	641 399	-273
Ärikasumi marginaal	38,66%	-0,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,84	1,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevarad/lühiajalised kohustused
- Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum/müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	335 081	114 447	
Nõuded ja ettemaksed	82 687	161 160	2
Varud	19 669	9 317	3
Kokku käibevarad	437 437	284 924	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 025 512	3 847 370	5
Kokku põhivarad	4 025 512	3 847 370	
Kokku varad	4 462 949	4 132 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	350 576	12 703	7
Võlad ja ettemaksed	170 968	234 564	8
Kokku lühiajalised kohustised	521 544	247 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 302 879	3 939 675	7
Võlad ja ettemaksed	1 310 350	1 629 586	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 613 229	5 569 261	
Kokku kohustised	3 134 773	5 816 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	10
Ülekurs	7 035	7 035	
Muud reservid	2 600 000	0	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 723 269	-1 280 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 410	-442 941	
Kokku omakapital	1 328 176	-1 684 234	
Kokku kohustised ja omakapital	4 462 949	4 132 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 658 948	977 014	11
Muud äritulud	90 389	2 506	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-603 391	-532 658	13
Mitmesugused tegevuskulud	-47 472	-72 667	14
Tööjõukulud	-217 930	-138 299	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-235 519	-236 169	5
Muud ärikulud	-3 626	0	16
Ärikasum (kahjum)	641 399	-273	
Intressitulud	17	11	
Intressikulud	-229 006	-442 679	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412 410	-442 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 410	-442 941	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aravete Biogaas OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aravete Biogaas OÜ 2021.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne) ja aastaaruande lisasid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lattu ostmisel võetakse materjalid ja kaubad arvele soetamise momendil. Varuosad kajastatakse varudena ning kantakse kulusse nende kasutusele võtmise hetkel. Kui varuosa kasutusiga on rohkem kui üks aasta ja teda saab kasutada ainult konkreetse põhivara objekti juures, käsitletakse varuosa materiaalse põhivarana.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel kasutamata partiide soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus (müügihind miinus turustuskulud). Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

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 1 278 EUR 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 278**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	8 ja 25 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital**Vabatahtlik reserv.**

Ettevõtte on täiendav reservkapital, mille võib moodustada osanike sissemaksete või laenude arvelt. Täiendavat reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist või osakapitali suurendamiseks. Piisava netovara olemasolul võib osanik oma otsusega otsustada väljamaksete tegemise vabatahtlikust reservist. Reservist ei või teha väljamakseid,

kui väljamaksete tegemise tulemusel langeks osaühingu netovara alla seaduses sätestatud määra.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2022.a netodividendidena välja maksta 1/3 2018- 2021.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 887	79 887	
Ostjatelt laekumata arved	79 887	79 887	
Ettemaksed	1 932	1 932	
Tulevaste perioodide kulud	1 871	1 871	
Muud makstud ettemaksed	61	61	
Muud nõuded	868	868	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 687	82 687	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	146 976	146 976	
Ostjatelt laekumata arved	146 976	146 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 728	8 728	4
Muud nõuded	1 200	1 200	
Viitlaekumised	1 200	1 200	
Ettemaksed	3 639	3 639	
Tulevaste perioodide kulud	3 639	3 639	
Muud nõuded	617	617	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 160	161 160	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	19 669	9 317
Kokku varud	19 669	9 317

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	19 734	8 728	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 675	0	3 315
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	31
Sotsiaalmaks	0	16 651	0	5 997
Kohustuslik kogumispension	0	918	0	359
Töötuskindlustusmaksed	0	242	0	244
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	414	0	11 883
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	47 634	8 728	21 829

Maksude ettemaks on kajastatud lisa 2 ja maksuvõlad on kajastatud lisa 8.

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud keskkonna saastetasud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 556	2 599 736	10 108	3 091 178	3 101 286	0	0	5 703 578
Akumuleeritud kulum	0	-752 113	-4 044	-876 877	-880 921	0	0	-1 633 034
Jääkmaksumus	2 556	1 847 623	6 064	2 214 301	2 220 365	0	0	4 070 544
Ostud ja parendused	0	11 246	0	0	0	1 749	0	12 995
Amortisatsioonikulu	0	-104 364	-2 022	-129 725	-131 747	-58	0	-236 169
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 556	2 610 982	10 108	3 091 178	3 101 286	1 749	0	5 716 573
Akumuleeritud kulum	0	-856 477	-6 066	-1 006 602	-1 012 668	-58	0	-1 869 203
Jääkmaksumus	2 556	1 754 505	4 042	2 084 576	2 088 618	1 691	0	3 847 370
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	417 198	417 198
Amortisatsioonikulu	0	-105 114	-505	-129 725	-130 230	-175	0	-235 519
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 537	0	-3 537	0	0	-3 537
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 556	2 610 982	0	3 091 178	3 091 178	1 749	417 198	6 123 663
Akumuleeritud kulum	0	-961 591	0	-1 136 327	-1 136 327	-233	0	-2 098 151
Jääkmaksumus	2 556	1 649 391	0	1 954 851	1 954 851	1 516	417 198	4 025 512

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	4 750	0
Transpordivahendid	4 750	0
Kokku	4 750	0

Materiaalse põhivarana on kajastatud biojäätmel töötav soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam. Projekti on finantseeritud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusega, panga- ja omanikelaenudega.

Ettevõtte juhatus on teostanud materiaalse põhivara kaetava väärtuse testi lähtuvalt plaanist biogaasijaam ümber ehitada biometaani tootmiseks ja selle prognoosist aastail 2020-2030. Testis on tulude osas 2022.a planeeritud olulist kasvu tulenevalt 2021/2022 aastal planeeritavatest investeeringutest. Varade kaetava väärtuse testi tulemusena ei olnud vajadust varade allahindluseks.

Lõpetamata projektide all on kajastatud biogaasi tootmisjaama biometaani tootmisjaamaks ümberehitamise kulud. Biometaanijaam peaks valmima 2022.a.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	27 676	13 076	14 600	0	2,9% + 6 kuu Euribor	EUR	15.01.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	27 676	13 076	14 600	0				7

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	40 378	12 703	27 675	0	2,9% + 6 kuu Euribor	EUR	15.01.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	40 378	12 703	27 675	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	45 432	54 370
Kokku	45 432	54 370

Lisa 7 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								
Laen osanikelt	1 252 000	0	1 252 000	0	11%	EUR		18
Pangalaen	373 779	337 500	36 279	0	Euribor + 3,95%	EUR	21.05.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 625 779	337 500	1 288 279	0				
Kapitalirendikohustised kokku	27 676	13 076	14 600	0				6
Laenukohustised kokku	1 653 455	350 576	1 302 879	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikelt	3 912 000	0	3 912 000	0	11%	EUR		18
Pikaajalised laenud kokku	3 912 000	0	3 912 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	40 378	12 703	27 675	0				6
Laenukohustised kokku	3 952 378	12 703	3 939 675	0				

Seoses LHV Pank AS-i poolt sõlmitud laenulepinguga on omanike laenud allutatud pangalaenule.

Aruandeperioodil tagastati omanikele laenu summas 60 000 (2020: 115 216) EUR.

Aruandeperioodil otsustasid ettevõtte omanikud moodustada omakapitali koosseisus osanike mitterahaliste sissemaksete arvelt täiendava reservkapitali. Omanikud tegid 2021.a täiendavasse reservkapitali mitterahalise sissemakse osanike laenude arvelt summas 2 600 000 EUR.

21.juunil sõlmiti LHV Pank AS-ga laenuleping summas 1 250 000 EUR biogaasi tootmisjaama biometaan tootmisjaamaks ümberehitamiseks. 2021.a tehti panga poolt laenu väljamakseid summas 373 779 EUR.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	76 317	76 317	0	
Võlad töövõtjatele	42 017	42 017	0	
Maksuvõlad	47 634	47 634	0	4
Muud võlad	1 310 350	0	1 310 350	
Intressivõlad	1 310 350	0	1 310 350	18
Garantiitasu	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 481 318	170 968	1 310 350	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	192 760	192 760	0	
Võlad töövõtjatele	14 975	14 975	0	
Maksuvõlad	21 829	21 829	0	4
Muud võlad	1 629 586	0	1 629 586	
Intressivõlad	1 629 586	0	1 629 586	18
Garantiitasu	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 864 150	234 564	1 629 586	

Real Võlad tarnijatele on kajastatud võlg seotud isikutele summas 0 (2020: 113 304) EUR (lisa 18).

Intressivõlad seotud isikutele on summas 1 310 350 (2020: 1 629 586) EUR (lisa 18).

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Seoses 21.juulil 2021.a sõlmitud laenulepinguga seati ühishüpoteek summas vähemalt 1 625 000 EUR ja seati panga kasuks kommertspant vallasvarale summas vähemalt 1 000 000 EUR.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
2 osa nimiväärtusega 16 000 EUR.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 658 948	977 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 658 948	977 014
Kokku müügitulu	1 658 948	977 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	948 397	338 325
Taastuvenergia tasu	605 036	556 163
Soojusenergia müük	88 311	63 747
Transporditeenus	17 204	17 250
Muud kaubad	0	1 529
Kokku müügitulu	1 658 948	977 014

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 212	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	75 147	0
Muud	14 030	2 506
Kokku muud äritulud	90 389	2 506

Aruandeaastal tehti Riigikohtu poolt positiivne otsus Aravete Biogaas OÜ kasuks ja selle tulemusel määrati kohtumäärusega viivist summas 75 147 EUR.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-72 916	-54 079
Energia	-111 693	-70 582
Elektrienergia	-106 194	-63 762
Kütus	-5 499	-6 820
Alltöövõtutööd	-11 087	-24 131
Transpordikulud	-301 434	-280 168
Üür ja rent	-5 675	-5 531
Seadmed, tööriistad, varuosad	-93 855	-89 702
Muud	-6 731	-8 465
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-603 391	-532 658

Kokku on seotud isikutelt soetatud tooret, materjali ja teenuseid summas 0 (2020: 6 009) EUR.
Tehingud seotud isikutega on toodud lisas 18.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 584	-2 650
Lähetuskulud	-1 200	-1 335
Riiklikud ja kohalikud maksud	-86	-86
Konsultatsiooniteenused	-5 564	-28 384
Bilansihaldusteenus	-4 736	-4 351
Autokulud	-15 460	-8 975
Muud	-18 842	-26 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 472	-72 667

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-161 751	-102 599
Sotsiaalmaksud	-53 865	-34 351
Haigushüvitis	-782	-586
Muud	-1 532	-763
Kokku tööjõukulud	-217 930	-138 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 626	0
Kokku muud ärikulud	-3 626	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-225 415	-441 313
Intressikulu kapitalirendilt	-1 258	-1 366
Kohustistasu	-2 333	0
Kokku intressikulud	-229 006	-442 679

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 220 764 (2020: 441 313) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisa 18.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Biogas OÜ, osalus 50% ja Aravete Agro OÜ, osalus 50%
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	113 304	8
Kokku võlad ja ettemaksed	0	113 304	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 252 000	3 912 000	7
Kokku laenukohustised	1 252 000	3 912 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 310 350	1 629 586	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 310 350	1 629 586	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	4 027 216	-115 216	3 912 000	441 313	
Kokku laenukohustised	4 027 216	-115 216	3 912 000	441 313	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 912 000	-2 660 000	1 252 000	220 764	
Kokku laenukohustised	3 912 000	-2 660 000	1 252 000	220 764	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000
Kokku ostetud	0	6 009

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	100 911	38 464

Kohustused seotud isikutele koosneb:

laenukohustus 1 252 000 (2020: 3 912 000) EUR;

ostuvõlg 0 (2020: 113 304) EUR;

intressivõlg 1 310 350 (2020: 1 629 586) EUR.

Võlakohustused seotud isikutele on toodud lisades 7 ja 8.

Ostud seotud isikutelt sisaldavad kuludes kajastuvaid soetusi:

seadmed, seadmete hooldus-, rendi- ja transporditeenuseid 0 (2020: 6 009) EUR.

Seotud isikutelt saadud laenude intressikulu on 220 764 (2020: 441 313) EUR. Intressikulu käsitleb lisa 17.

Lisa 19 Elektriturseaduse nõuded

Aruandlus vastavalt Elektriturseaduse nõuetele

Juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtunud Elektriturseaduse § 17 toodud nõuetest.

OÜ Aravete Biogaas ei kuulu kontserni. Sellest lähtuvalt ei ole põhjendatud vajadus lisada majandusaasta aruandele lisa selgitusi kulude jaotamise kohta temaga ühte kontserni kuuluvate elektriettevõtjate suhtes.

Aruande lisas 11 Müügitulu on elektrienergia tootmisega seotud müügitulu jaotatud kolme ossa:

tulu elektrienergia müügist 948 397 (2020: 338 325) EUR,
taastuvenergia tasu 605 036 (2020: 556 163) EUR,
soojusenergia müük 88 311 (2020: 63 747) EUR,
transporditeenuse müük 17 204 (2020: 17 250) EUR,
muude kaupade müük 0 (2020: 1 529) EUR.

2021.aastal moodustab soojusenergia müük 5,32% müügitulust. Raamatupidamisbilansid ja kasumiaruanded on koostatud ainult 2021 majandusaasta kohta ning tulude jagamisel on aluseks müügitulude osakaalud. Vastavalt transporditeenuse müük 1,04%, soojusenergia tootmine 5,32% ja elektrienergia tootmine 93,94%.

BILANSS	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
TEGEVUSALADE LÕIKES	Elektrienergia	Soojusenergia	Transpordi-
	tootmine	tootmine	teenus
VARAD			
Käibevara			
Raha	313 770	17 826	3 485
Nõuded ja ettemaksed	77 428	4 399	860
Varud	18 418	1 047	204
Kokku käibevara	409 616	23 272	4 549
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 769 489	214 157	41 866
Kokku põhivara	3 769 489	214 157	41 866
KOKKU VARAD	4 179 105	237 429	46 415
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	328 279	18 651	3 646
Võlad ja ettemaksed	160 095	9 095	1 778
Kokku lühiajalised kohustused	488 374	27 746	5 424
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 220 016	69 313	13 550
Võlad ja ettemaksed	1 227 011	69 711	13 628
Kokku pikaajalised kohustused	2 447 027	139 024	27 178
Kokku kohustused	2 935 401	166 770	32 602

Omakapital			
Omakapital nimiväärtuses	29 965	1 702	333
Ülekurss	6 588	374	73
Muud reservid	2 434 640	138 320	27 040
Eelmiste per. jaotamata kahjum	-1 613 669	-91 678	-17 922
Aruandeaasta kahjum	386 180	21 941	4 289
Kokku omakapital	1 243 704	70 659	13 813
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	4 179 105	237 429	46 415
KASUMIARUANNE	2021	2021	2021
TEGEVUSALADE LÕIKES	Elektrienergia	Soojusenergia	Transpordi-
	tootmine	tootmine	teenus
Müügitulud	1 553 439	88 256	17 253
Muud äritulud	84 640	4 809	940
Kaubad, toore, materjal, ja teenused	-565 016	-32 100	-6 275
Mitmesugused tegevuskulud	-44 453	-2 525	-494
Tööjõukulud	-204 070	-11 594	-2 266
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-220 540	-12 530	-2 449
Muud ärikulud	-3 395	-193	-38
Kokku ärikasum (-kahjum)	600 605	34 123	6 671
Intressitulud	16	1	0
Intressikulud	-214 441	-12 183	-2 382
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	386 180	21 941	4 289
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	386 180	21 941	4 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JAAS	Juhatuse liige	29.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aravete Biogaas OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud Aravete Biogaas OÜ 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 lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 ülevaatusseaduse nõuete ja 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 eetikanooleid.

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 nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

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

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Ettevõtte on majandusaasta aruande lisa 19 kirjeldanud põhimõtteid ja esitanud andmed, mille esitamist nõuab Elektriturseaduse § 17. Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et majandusaasta aruande lisa 19 esitatud andmed ei oleks koostatud olulises osas kooskõlas samas majandusaasta aruande lisa esitatud arvestuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

29.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	29.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 723 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 410
Kokku	-1 310 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 723 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 410
Kokku	-1 310 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine	3511	1553433	93.64%	Jah
Gaasitootmine	35211	88311	5.32%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	17204	1.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3832387
Faks	+372 3832106
Mobiiltelefon	+372 5036036
E-posti aadress	info@balticbiogas.ee
Veebilehe aadress	www.balticbiogas.ee