

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 3832387, +372 51902700

faks: +372 3832106

e-posti aadress: info@balticbiogas.ee

veebilehe aadress: <http://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 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Aravete Biogaas OÜ on biogaasijaama opereerimisele fokuseeritud ettevõte. 2022. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- juurdeehituse lõpetamine;
- tootmise optimeerimine;
- järelkääriti hooldus;
- gaasimootoriga töö lõpetamine;
- toodeti 2,9 GWh elektrienergiat (2021 – 11,3 GWh) ja edastati Aravete asulasse 1,29 GWh soojusenergiat (2021 – 2,76 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.

Ettevõtte omanikud on valmis majandusraskuste korral ettevõtet finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Juhatuse hinnangul ei ole märkimisväärsel ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas.

2022.aastal valmis biogaasijaamas lisa eelmahuti, lisa järelkääriti ja hakkekatlamaja. 2022.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 implementeerimine.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu	2 501 524	1 658 948
Ärikasum	435 721	641 399
Ärikasumi marginaal	17,42%	38,66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,06	0,84

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	530 721	335 081	
Nõuded ja ettemaksed	306 238	82 687	2
Varud	19 556	19 669	3
Kokku käibevarad	856 515	437 437	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 442 848	4 025 512	5
Immateriaalsed põhivarad	42 705	0	6
Kokku põhivarad	4 485 553	4 025 512	
Kokku varad	5 342 068	4 462 949	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	463 471	350 576	8
Võlad ja ettemaksed	348 015	170 968	9
Kokku lühiajalised kohustised	811 486	521 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 646 023	1 302 879	8
Võlad ja ettemaksed	1 299 983	1 310 350	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 946 006	2 613 229	
Kokku kohustised	3 757 492	3 134 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Ülekurss	7 035	7 035	
Muud reservid	2 600 000	2 600 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 310 859	-1 723 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 400	412 410	
Kokku omakapital	1 584 576	1 328 176	
Kokku kohustised ja omakapital	5 342 068	4 462 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 501 524	1 658 948	12
Muud äritulud	56 128	90 389	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 393 843	-603 391	14
Mitmesugused tegevuskulud	-41 820	-47 472	15
Tööjõukulud	-215 228	-217 930	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-451 274	-235 519	5,6
Muud ärikulud	-19 766	-3 626	17
Ärikasum (kahjum)	435 721	641 399	
Intressitulud	41	17	
Intressikulud	-179 362	-229 006	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	256 400	412 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 400	412 410	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aravete Biogaas OÜ 2022. 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 2022.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 arvelduskontode jääke pangas.

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. Ostjalt 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

Materiaalse ja immateriaalse 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 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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. 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 leitatavast 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
Tarkvara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 õiglasest väärtusest (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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või regulaarselt väljamakstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	303 918	303 918
Ostjatelt laekumata arved	303 918	303 918
Ettemaksed	1 404	1 404
Tulevaste perioodide kulud	1 404	1 404
Muud nõuded	916	916
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 238	306 238
	31.12.2021	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	19 556	19 669
Kokku varud	19 556	19 669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 708	19 734
Üksikisiku tulumaks	7 105	9 675
Erisoodustuse tulumaks	143	0
Sotsiaalmaks	12 004	16 651
Kohustuslik kogumispension	658	918
Töötuskindlustusmaksed	274	242
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	330	414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 222	47 634

Maksuvõlad on kajastatud lisa 9.

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				
31.12.2020								
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
Ostud ja parendused	0	34 694	0	0	0	0	853 087	887 781
Amortisatsioonikulu	0	-127 245	0	-131 160	-131 160	-175	0	-258 580
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-191 599	0	0	0	0	0	-191 599
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-20 266	-20 266	0	0	-20 266
Ümberliigitamised	0	1 246 927	0	23 358	23 358	0	-1 270 285	0
Muud muutused	0	-3	0	3	3	0	0	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 556	3 567 859	0	3 082 871	3 082 871	1 749	0	6 655 035
Akumuleeritud kulum	0	-955 694	0	-1 256 085	-1 256 085	-408	0	-2 212 187
Jääkmaksumus	2 556	2 612 165	0	1 826 786	1 826 786	1 341	0	4 442 848

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	500	4 750
Transpordivahendid	0	4 750
Muud masinad ja seadmed	500	0
Kokku	500	4 750

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	43 800	43 800
Amortisatsioonikulu	-1 095	-1 095
31.12.2022		
Soetusmaksumus	43 800	43 800
Akumuleeritud kulum	-1 095	-1 095
Jääkmaksumus	42 705	42 705

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	14 610	13 471	1 139	0	2,9% + 6 kuu Euribor	EUR	15.01.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	14 610	13 471	1 139	0				8

	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				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	36 494	45 432
Kokku	36 494	45 432

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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		19
Pangalaen	842 884	450 000	392 884	0	Euribor + 3,95%	EUR	21.05.2026	
Pikaajalised laenud kokku	2 094 884	450 000	1 644 884	0				
Kapitalirendikohustised kokku	14 610	13 471	1 139	0				7
Laenukohustised kokku	2 109 494	463 471	1 646 023	0				

	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		19
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				7
Laenukohustised kokku	1 653 455	350 576	1 302 879	0				

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

Aruandeperioodil tagastati omanikele laenu summas 0 (2021: 60 000) EUR.

21.juunil 2021.a sõlmiti LHV Pank AS-ga laenuleping summas 1 250 000 EUR biogaasi tootmisjaama biometaanitootmisjaamaks ümberehitamiseks. 2022.a tehti panga poolt laenu väljamakseid summas 806 605 (2021: 373 779) EUR.

Aruandeperioodil tagastati laenu 337 500 (2021: 0) EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	272 923	272 923	0	
Võlad töövõtjatele	32 870	32 870	0	
Maksuvõlad	37 222	37 222	0	4
Muud võlad	1 299 983	0	1 299 983	
Intressivõlad	1 299 983	0	1 299 983	19
Garantiitasu	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 647 998	348 015	1 299 983	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	19
Garantiitasu	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 481 318	170 968	1 310 350	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
2 osa nimiväärtusega 16 000 EUR.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 501 524	1 658 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 501 524	1 658 948
Kokku müügitulu	2 501 524	1 658 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	771 430	948 397
Taastuvenergia tasu	159 333	605 036
Soojusenergia müük	41 261	88 311
Transporditeenus	14 983	17 204
Biogaasi müük	1 514 517	0
Kokku müügitulu	2 501 524	1 658 948

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 212
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 643	75 147
Muud teenused	11 817	0
Muud	40 668	14 030
Kokku muud äritulud	56 128	90 389

Aruandeperioodil on kajastatud muude äritulude all arveldamiskokkuleppe alusel määratud hüvitis.

2021.a tehti Riigikohtu poolt positiivne otsus Aravete Biogaas OÜ kasuks ja selle tulemusel määrati kohtumäärusega viivist summas 75 147 EUR.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-307 230	-72 916
Energia	-613 892	-111 693
Elektrienergia	-601 357	-106 194
Kütus	-12 535	-5 499
Alltöövõtutööd	-28 210	-11 087
Transpordikulud	-381 481	-301 434
Üür ja rent	-949	-5 675
Seadmed, tööriistad, varuosad	-57 991	-93 855
Muud	-4 090	-6 731
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 393 843	-603 391

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-1 561	-1 584
Lähetuskulud	-1 508	-1 200
Riiklikud ja kohalikud maksud	-146	-86
Konsultatsiooniteenused	-2 842	-5 564
Bilansihaldusteenus	-1 331	-4 736
Autokulud	-17 095	-15 460
Muud	-17 337	-18 842
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 820	-47 472

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-158 983	-161 751
Sotsiaalmaksud	-53 013	-53 865
Haigushüvitis	-1 009	-782
Muud	-2 223	-1 532
Kokku tööjõukulud	-215 228	-217 930
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 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-19 766	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3 626
Kokku muud ärikulud	-19 766	-3 626

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-177 129	-225 415
Intressikulu kapitalirendilt	-928	-1 258
Kohustistasu	-1 305	-2 333
Kokku intressikulud	-179 362	-229 006

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 139 633 (2021: 220 764) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisas 19.

Lisa 19 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

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 252 000	1 252 000	8
Kokku laenukohustised	1 252 000	1 252 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 299 983	1 310 350	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 299 983	1 310 350	

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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	
Kokku laenukohustised	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	90 354	100 911

Kohustused seotud isikutele koosneb:

laenukohustus 1 252 000 (2021: 1 252 000) EUR;

intressivõlg 1 299 983 (2021: 1 310 350) EUR.

Võlakohustused seotud isikutele on toodud lisades 8 ja 9.

Seotud isikutelt saadud laenude intressikulu on 139 633 (2021: 220 764) EUR. Intressikulu käsitleb lisa 18.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JAAS	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aravete Biogaas OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Aravete Biogaas OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 ülevaatusse 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 olulistes 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aravete Biogaas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 310 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 400
Kokku	-1 054 459

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 310 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 400
Kokku	-1 054 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	1555778	62.19%	Jah
Elektrienergia tootmine	3511	930763	37.21%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	14983	0.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3832387
Faks	+372 3832106
Mobiiltelefon	+372 51902700
E-posti aadress	info@balticbiogas.ee
Veebilehe aadress	http://www.balticbiogas.ee