

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Aravete Biogaas OÜ on biogaasijaama opereerimisele fokuseeritud ettevõte.

2023. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- kääritite puhastamine;
- tootmise suurendamine;
- juurdeehituse ühendamise jaamaga;
- uue järelkääriti segajate purunemine;
- toodeti 40 GWh biometaanit (2022 – 23 GWh).

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

Juhatusel hinnangul oli väga edukas aasta.

2023.aastal puhastasime kääriti 1 ja kääriti 2.

2023.aastal oli Aravete Biogaas OÜ-l 3 töölepinguga töötajat. Juhatuse koosseis koosnes 1 juhatuse liikmest.

Aravete Biogaas OÜ eesmärgiks on järgneval majandusaastal säilitada 2023.aastal saavutatud maht ja majanduslikult mõistlikel tingimustel ka suurendada tootmist:

- biogaasitootmise kasvatamine rohkem energiat andvate toorainetega ja lisa mahutite optimaalse kasutamisega;
- puhastatud kääritid võimaldavad rohkem toota;
- lisa soojustaheti kasutusse võtmisega;
- olemasoleva järelkääriti hoolduse planeerimine.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	3 234 844	2 501 524
Ärikasum	1 404 165	435 721
Ärikasumi marginaal	43,41%	17,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,66	1,06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised

Kohustused

- Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	631 948	530 721	
Nõuded ja ettemaksed	310 517	306 238	2
Varud	22 941	19 556	3
Kokku käibevarad	965 406	856 515	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 177 692	4 442 848	5
Immateriaalsed põhivarad	38 325	42 705	6
Kokku põhivarad	4 216 017	4 485 553	
Kokku varad	5 181 423	5 342 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	176 658	463 471	8
Võlad ja ettemaksed	186 160	348 015	9
Kokku lühiajalised kohustised	362 818	811 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 469 384	1 646 023	8
Võlad ja ettemaksed	539 615	1 299 983	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 008 999	2 946 006	
Kokku kohustised	2 371 817	3 757 492	
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)	-1 054 459	-1 310 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225 030	256 400	
Kokku omakapital	2 809 606	1 584 576	
Kokku kohustised ja omakapital	5 181 423	5 342 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 234 844	2 501 524	12
Muud äritulud	61 405	56 128	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 389 196	-1 393 843	14
Mitmesugused tegevuskulud	-43 708	-41 820	15
Tööjõukulud	-180 286	-215 228	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-278 894	-451 274	5,6
Muud ärikulud	0	-19 766	17
Ärikasum (kahjum)	1 404 165	435 721	
Intressitulud	3 124	41	
Intressikulud	-182 259	-179 362	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 225 030	256 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225 030	256 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aravete Biogaas OÜ 2023. 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 2023.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 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, 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 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
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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	309 502	309 502
Ostjatelt laekumata arved	309 502	309 502
Muud nõuded	1 015	1 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 517	310 517
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	22 941	19 556
Kokku varud	22 941	19 556

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 268	16 708
Üksikisiku tulumaks	4 165	7 105
Erisoodustuse tulumaks	191	143
Sotsiaalmaks	6 906	12 004
Kohustuslik kogumispension	299	658
Töötuskindlustusmaksed	310	274
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	802	330
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 941	37 222

Maksuvõlad on kajastatud lisas 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				
31.12.2021								
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
Ostud ja parendused	0	0	9 358	0	9 358	0	0	9 358
Amortisatsioonikulu	0	-143 389	-156	-130 794	-130 950	-175	0	-274 514
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 556	3 567 859	9 358	3 082 871	3 092 229	1 749	0	6 664 393
Akumuleeritud kulum	0	-1 099 083	-156	-1 386 879	-1 387 035	-583	0	-2 486 701
Jääkmaksumus	2 556	2 468 776	9 202	1 695 992	1 705 194	1 166	0	4 177 692

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	500
Muud masinad ja seadmed	0	500
Kokku	0	500

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
Amortisatsioonikulu	-4 380	-4 380
31.12.2023		
Soetusmaksumus	43 800	43 800
Akumuleeritud kulum	-5 475	-5 475
Jääkmaksumus	38 325	38 325

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	1 158	1 158	0	0	2,9% + 6 kuu Euribor	EUR	15.01.2024	8
Kapitalirendikohustised kokku	1 158	1 158	0	0				
	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	8
Kapitalirendikohustised kokku	14 610	13 471	1 139	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	27 557	36 494
Kokku	27 557	36 494

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	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	392 884	175 500	217 384	0	Euribor + 3,95%	EUR	21.05.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 644 884	175 500	1 469 384					
Kapitalirendikohustised kokku	1 158	1 158	0	0				7
Laenukohustised kokku	1 646 042	176 658	1 469 384	0				

	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				

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

21. juunil 2021.a sõlmiti LHV Pank AS-ga laenuleping summas 1 250 000 EUR biogaasi tootmisjaama biometaan tootmisjaamaks ümberehitamiseks.

Aruandeperioodil tagastati laenu 450 000 (2022: 337 500) EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	114 578	114 578	0	
Võlad töövõtjatele	23 641	23 641	0	
Maksuvõlad	42 941	42 941	0	4
Muud võlad	539 615	0	539 615	
Intressivõlad	539 615	0	539 615	19
Garantiitasu	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	725 775	186 160	539 615	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	136 457	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 114	0
Kokku tingimuslikud kohustised	170 571	0

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.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 on 170 571 (31.12.2022: -1 054 459) eur.

Alates 01.01.2024 ei saa ettevõtte soodusmääraga dividendidena välja maksta, sest 2021-2023.a dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 136 457 (31.12.2022: 0) eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 34 114 (2022: 0) eur.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
2 osa nimiväärtusega 16 000 EUR.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 234 844	2 501 524
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 234 844	2 501 524
Kokku müügitulu	3 234 844	2 501 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	351 933	771 430
Taastuvenergia tasu	0	159 333
Soojusenergia müük	0	41 261
Transporditeenus	5 223	14 983
Biogaasi müük	2 877 688	1 514 517
Kokku müügitulu	3 234 844	2 501 524

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 305	3 643
Muud teenused	23 100	11 817
Muud	36 000	40 668
Kokku muud äritulud	61 405	56 128

Aruandeperioodil on kajastatud muude äritulude all arveldamiskokkuleppe alusel määratud hüvitis.

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-375 295	-307 230
Energia	-448 827	-613 892
Elektrienergia	-441 708	-601 357
Kütus	-7 119	-12 535
Alltöövõtutööd	-7 603	-28 210
Transpordikulud	-407 799	-381 481
Üür ja rent	-1 812	-949
Seadmed, tööriistad, varuosad	-142 574	-57 991
Muud	-5 286	-4 090
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 389 196	-1 393 843

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-3 991	-1 561
Lähetuskulud	-1 200	-1 508
Riiklikud ja kohalikud maksud	-146	-146
Konsultatsiooniteenused	-160	-2 842
Bilansihaldusteenus	0	-1 331
Autokulud	-19 748	-17 095
Muud	-18 463	-17 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 708	-41 820

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-131 519	-158 983
Sotsiaalmaksud	-44 092	-53 013
Haigushüvitis	-898	-1 009
Muud	-3 777	-2 223
Kokku tööjõukulud	-180 286	-215 228
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)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-19 766
Kokku muud ärikulud	0	-19 766

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-181 220	-177 129
Intressikulu kapitalirendilt	-1 039	-928
Kohustistasu	0	-1 305
Kokku intressikulud	-182 259	-179 362

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenudelt on 139 633 (2022: 139 633) EUR. Tehingud seotud osapooltega on toodud lisa 19.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 252 000	1 252 000	8
Kokku laenukohustised	1 252 000	1 252 000	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	539 615	1 299 983	9
Kokku võlad ja ettemaksed	539 615	1 299 983	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	18
Kokku laenukohustised	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	18
Kokku laenukohustised	1 252 000	0	0	1 252 000	139 633	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 182	90 354

Kohustused seotud isikutele koosneb:

laenukohustus 1 252 000 (2022: 1 252 000) EUR;

intressivõlg 539 615 (2022: 1 299 983) EUR.

Võlakohustused seotud isikutele on toodud lisades 8 ja 9.

Seotud isikutelt saadud laenude intressikulu on 139 633 (2022: 139 633) EUR. Intressikulu käsitleb lisa 18.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JAAS	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aravete Biogaas OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Aravete Biogaas OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 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. 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 olulistest osades õiglaselt Aravete Biogaas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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

09.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	09.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 054 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225 030
Kokku	170 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 054 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225 030
Kokku	170 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasitootmine	35211	2877688	88.96%	Jah
Elektrienergia tootmine	3511	351933	10.88%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5223	0.16%	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