

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänav a nimi: Pärna tn

maja nr: 1

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48105

telefon: +372 5032438

e-posti aadress: urmas@tmenergy.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Osaühing TM Energy on Usaldusühing Mäebe-Mäeküla Põllumajandussaadused ümberkujundamise tulemusel moodustatud.

UÜ Mäebe-Mäeküla Põllumajandussaadused alustas majandustegevust 2001. aastal.

Usaldusühingu põhitegevusalaks oli põllumajandussaaduste tootmine ja müük.

2010 lõpus kujundati usaldusühing ümber osaühinguks ärinimega TM Energy . Vahetusid ka OÜ TM Energy omanikud ja juhatuse liikmed.

TM Energy OÜ omab 80% osalusega tütarettevõtet Metsasaadused OÜ.

Käesolev majandusaasta aruanne on konsolideeritud.

Aruandeaastal osteti ja müüdi metsakinnistuid ning kasvava metsa raieõiguseid.

Tütarettevõttele kuuluval kinnistul asub Arussaare dolokivikarjäär, geoloogiliste uuringute tulemusel on riiklikul tasemel kinnitatud kõrgemargilise maavara (dolokivi) aktiivne tarbevaru. 2021 aastal esitati keskkonnaloa taotlus, mis väljastati Keskkonnaameti poolt 12.04.2022. nr. KL-508491. Ettevõttes müügitulu ei esine ja töötajaid ei ole.

Ettevõtete kinnisvarainvesteeringute hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutati väliste ekspertide teenust, hindamist teostasid AS Pindi Kinnisvara kogenud hindajad.

Järgmisel majandusaastal väga oluliselt suuremaid investeeringuid ei planeerita, jätkatakse tavapäraselt äritegevust metsanduse ja kinnisvara valdkonnas. Planeeritakse suurendada kasvava metsa ja kinnistute ostu-müüki, seoses sellega planeeritakse juurde luua töökohti ostu-müügi valdkonnas.

2022 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 8,99 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes müügitulu 1,46 milj. eurot e. 13,96%.

.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2022	2021
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	0,95	-0,69
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	1,17	-0,99
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	1,28	-1,03
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustised	1,41	3,23
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	1,23	1,43

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 19 töötajat. 2022 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 518 070 eurot, millest palgakulu 379 275 eurot ja sotsiaalmaksud 138 795 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 93 360 eurot.

Tütarettevõttes Metsasaadused OÜ töötajaid ei ole.

Juhatus liikmetele ametist lahkumisel hüvitist ei maksta. Samuti pole ette näha ettevõtte juhtkonnaga seoses mingeid tingimuslikke kohustusi.

Ettevõtete põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ja laiendamine Eestis. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkata efektiivsemalt majandustegevust metsanduse, kinnisvara ja kaevandamise valdkonnas. Müügitulu osas väga märkimisväärset kasvu ei planeerita.

Aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis võiks oluliselt mõjutada järgmiste aastate tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	336 957	180 368	2
Nõuded ja ettemaksed	64 847	403 827	3
Varud	418 657	194 500	4
Kokku käibevarad	820 461	778 695	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	75 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 221 700	6 207 900	7
Materiaalsed põhivarad	197 796	334 025	8
Kokku põhivarad	6 494 496	6 541 925	
Kokku varad	7 314 957	7 320 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	222 627	59 622	9
Võlad ja ettemaksed	357 868	181 778	11
Kokku lühiajalised kohustised	580 495	241 400	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 086	78 020	9
Kokku pikaajalised kohustised	59 086	78 020	
Kokku kohustised	639 581	319 420	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556	
Ülekurss	1 980 752	1 980 752	
Kohustuslik reservkapital	656	656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 920	4 872 772	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 335	-67 519	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 444 219	6 793 217	
Vähemusosalus	231 157	207 983	
Kokku omakapital	6 675 376	7 001 200	
Kokku kohustised ja omakapital	7 314 957	7 320 620	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 994 422	10 453 317	13
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 938 233	-9 147 812	14
Brutokasum (-kahjum)	1 056 189	1 305 505	
Turustuskulud	-304 885	-368 383	15
Üldhalduskulud	-579 799	-771 640	16
Muud äritulud	14 408	314 591	17
Muud ärikulud	-16 048	-434 812	18
Ärikasum (kahjum)	169 865	45 261	
Intressitulud	405	275	
Intressikulud	-17 800	-24 438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 470	21 098	
Tulumaks	-66 961	-93 517	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 509	-72 419	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	62 335	-67 519	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	23 174	-4 900	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	169 865	45 261	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	161 554	169 489	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-288 633	8
Muud korrigeerimised	-13 800	425 700	7
Kokku korrigeerimised	147 754	306 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311 980	118 289	3
Varude muutus	-224 157	1 600	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	175 964	-52 477	11
Kokku rahavood äritegevusest	581 406	419 229	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 325	0	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	67 917	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	440 000	7
Antud laenud	-105 000	-58 000	
Antud laenude tagasimaksed	57 000	31 000	
Laekunud intressid	405	275	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 920	481 192	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 156	-272 400	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	222 627	-127 462	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 400	-79 259	10
Makstud intressid	-17 674	-24 533	
Makstud dividendid	-411 333	-500 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 961	-93 517	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-351 897	-1 097 171	
Kokku rahavood	156 589	-196 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 368	377 118	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 589	-196 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	336 957	180 368	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	6 556	1 980 752	656	5 372 771	212 884	7 573 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-67 519	-4 900	-72 419
Väljakuulutatud dividendid				-500 000		-500 000
31.12.2021	6 556	1 980 752	656	4 805 252	207 984	7 001 200
Vigade parandamise mõju				1	-1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 556	1 980 752	656	4 805 253	207 983	7 001 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)				62 335	23 174	85 509
Väljakuulutatud dividendid				-411 333		-411 333
31.12.2022	6 556	1 980 752	656	4 456 255	231 157	6 675 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtja kehtivad kriteeriumid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finantstegevust.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist ja kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kasvava metsa raieõigusi, metsakinnistuid. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kasvava metsa raieõigusi soetatakse edasimüügi eesmärgil, ettevõtte ei tegele metsa ülestöötamisega. Seepärast kajastatakse raieõigusi käibevarana varudes, mitte bioloogilise varana.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, seega lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osaühing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel juhatuse poolt antud hinnangul ja vajadusel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt (maa) ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 - 7
Muud masinad ja seadmed	4

Muu inventar	4
Ehitised	20 - 50

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Aruandeperioodil jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavat madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses kolmel eelneval aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltuvalt sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. TM Energy OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tütarettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	309 524	95 608
Arvelduskontod	27 433	84 760
Kokku raha	336 957	180 368

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	60 690	60 690		
Ostjatelt laekumata arved	60 690	60 690		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 157	1 157		5
Laenunõuded	78 000	3 000	75 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 847	64 847	75 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 380	32 380		
Ostjatelt laekumata arved	38 850	38 850		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 470	-6 470		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 647	2 647		5
Laenunõuded	30 000	30 000		
Ettemaksed	338 800	338 800		
Muud makstud ettemaksed	338 800	338 800		
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 827	403 827		

Laenunõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil. Laenunõude summas 75 000 eurot intressimäär on 2%, tagasimakse tähtaeg 2023. aasta lõpus, aga kuna aruande koostamise ajaks on teada, et lõpptähtaega pikendatakse, siis on laenunõue kajastatud pikaajalise nõudena. Laenunõude summas 3 000 eurot intressimäär on 2%, tagasimakse tähtaeg 2023. aastal.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	418 657	194 500
Kasvava metsa raieõigused	134 000	96 000
Kinnistud - maa	284 657	98 500
Kokku varud	418 657	194 500

Aruandeperioodil on varusid alla hinnatud netorealiseerimisväärtusele summas 4000 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	506	48 091	1 756	11 344
Üksikisiku tulumaks		5 562		8 041
Erisoodustuse tulumaks		874		1 014
Sotsiaalmaks		11 800		15 132
Kohustuslik kogumispension		492		569
Töötuskindlustusmaksed		774		1 021
Ettemaksukonto jääk	651		891	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 157	67 593	2 647	37 121

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10828881	Metsasaadused OÜ	Eesti	kinnisvaraala tegevus	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Metsasaadused OÜ	320 000	320 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	320 000	320 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	6 823 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-425 700
Müügid	-189 800
31.12.2021	6 207 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	13 800
31.12.2022	6 221 700

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 458	5 164
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		440 000

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringud on hinnatud ettevõtteväline ekspert.

Osade kinnisvarainvesteeringute, väärtuses 209 100 eurot, hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit. Teised

kinnisvarainvesteeringud, väärtuses 6 010 000 eurot, on hinnatud diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Diskonteeritud rahavoogude meetodil hinnatud kinnisvarainvesteeringutena on kolm erinevat maardlat (kruusa-, dolomiidi- ja liivamaardla).

Dolomiidimaardla (väärtuses 1 530 000 eurot) hindamisel kasutatud sisendid:

1. diskontomäär 20%;
2. dolomiidi mahumass 2550 kg/m³ (2,55 t/m³);
3. killustiku keskmine müügihind 8,42 €/t, kasvuga 2% aastas;
4. ressursitasu ehk kaevandamisõiguse tasumäär 2,85 €/m³, kasvuga 5% aastas (sätestatud seaduses);
5. Maa-ala kaevandatav maht on 3972 tuh m³, omaniku esindaja kinnitusele on esialgse kaevandamisloaga taotletud väiksem maht, kiirendamaks kaevandusloa saamist. Hetkel on kaevandamisloa antud määraldisena maatüki 6.04 ha suurusel osale. Määraldisega seotud kõrgemargilise ehitusdolikivi aktiivne tarbevaru on 586 tuh m³ ja kaevandatav varu 531 tuh m³. Maavara kavandatav kasutusvaldkond on killustiku tootmine. Kaevandamise keskmine aastamäär on 64 tuh m³, kaevandatud maa korrastatakse veekoguks. Hindaja on arvestanud maatüki suurust arvestades et saab taotleda veel samas mahus kaevandamisloa, mis kokkuvõttes vaid 26,7% võimalikust mahust. Kuna pikema perioodi peale on raske rahavooge kujundada ja ebaselge on võimalik maht, samuti paikneb osa massiivist elamutele lähemal mistõttu kogu ressursi pruugigi saada välja kaevandada, ei ole ülejäänud ressursiga arvestatud ja on arvestatud võimalusega, et järele jääv osa katab kaevanduse sulgemise kulu.
6. opereerimiskulusid 15 €/m³, kulude kasvuga 2% aastas, lisaks esimesel aastal 75 000 eurot tee rajamiseks (hinnanguliselt 50 000 – 100 000 eurot) ja 9ndal aastal uue kaevandamisloa kuludeks 100 000 eurot.

Kruusamaardla (väärtuses 3 330 000 eurot) hindamisel kasutatud sisendid:

1. diskontomäär 17,5%;
2. kruusa puistemahumass 1,9 t/m³;
3. ehituskruusa müügihind 4,35 €/t (8,27 €/m³);
4. aastane kaevandatav maksimaalne maht aastas 115 tuh m³ vastavalt kehtivale kaevandamisloale, kokku 1 538,9 tuh m³ ja seni kaevandatud mahtu 2020 ja 2021. aastatel 126 tuh m³ ehk keskmiselt aastas 63 tuh m³ ja 2022.a aastal 2092,8 m³.

Kaevandusloa muudatuse on märgitud keskmiseks mahuks 75 tuh m³. Arvestuse aluseks on võetud esimestel aastatel väiksem maht 50-55 tuh m³ ja edaspidi järkjärgult tõuseb ja maht ammendatakse 20. aastaga.

5. opereerimis- ehk väljutamiskulusid 2,35 €/m³, muutusega +2% aastas;

Liivamaardla (väärtuses 1 150 000 eurot) hindamisel kasutatud sisendid:

1. diskontomäär 17,5%;
2. kruusa keskmine puistemahumass 1,9 t/m³;
3. ehituskruusa müügihind 4,35 €/t (8,27 €/m³);
4. aastaseid kaevandatavaid materjali koguseid vastavalt kaevandamisloale, 41 000 m³ aastas, kokku ca 607 tuh m³;
5. kulud 2,55 €/m³, muutusega +2% aastas.

Aruandeperioodil on kaevandatud kruusa 13 457 euro väärtuses.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	20 986	5 014	1 134 307	10 831	1 145 138	9 500	1 180 638
Akumuleeritud kulum		-1 506	-626 199	-10 831	-637 030	-9 104	-647 640
Jääkmaksumus	20 986	3 508	508 108	0	508 108	396	532 998
Amortisatsioonikulu		-168	-168 925		-168 925	-396	-169 489
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 986	-3 340	-5 158		-5 158		-29 484
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	1 102 015	10 831	1 112 846	9 500	1 122 346
Akumuleeritud kulum		0	-767 990	-10 831	-778 821	-9 500	-788 321
Jääkmaksumus	0	0	334 025	0	334 025	0	334 025
Ostud ja parendused				25 325	25 325		25 325
Muud ostud ja parendused				25 325	25 325		25 325
Amortisatsioonikulu			-159 954	-1 600	-161 554		-161 554
31.12.2022							
Soetusmaksumus			1 102 015	36 156	1 138 171	9 500	1 147 671
Akumuleeritud kulum			-927 944	-12 431	-940 375	-9 500	-949 875
Jääkmaksumus			174 071	23 725	197 796	0	197 796

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Maa		25 000
Ehitised		40 000
Masinad ja seadmed		2 917
Transpordivahendid		2 917
Kokku		67 917

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitiasutus - arvelduskrediit	222 627	222 627			2,8%	EUR	25.04.2023.	
Lühiajalised laenud kokku	222 627	222 627						
Pikaajalised laenud								
Juriidiliselt isikult	1 400		1 400		2,0%	EUR	31.12.2025.	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2025.	
Pikaajalised laenud kokku	59 086		59 086					
Laenukohustised kokku	281 713	222 627	59 086					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juriidiliselt isikult	1 400		1 400		2,0%	EUR	31.12.2023.	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2023.	
Krediitiasutus	15 156	15 156			3,2%	EUR	25.04.2022.	
Pikaajalised laenud kokku	74 242	15 156	59 086					
Kapitalirendikohustised kokku	63 400	44 466	18 934					10
Laenukohustised kokku	137 642	59 622	78 020					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	4 480 000	4 613 000
Masinad ja seadmed	0	218 125
Kokku	4 480 000	4 831 125

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidiasutus 9	55 933	41 810	14 123	1,99%+6k euribor1,49%+3k euribor	EUR	30.04.2023.	
Krediidiasutus 10	7 467	2 656	4 811	2,49%+6k euribor	EUR	30.09.2024.	
Kapitalirendikohustised kokku	63 400	44 466	18 934				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		218 125
Kokku		218 125

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 632	46 632	
Maksuvõlad	67 593	67 593	5
Muud võlad	143	143	
Intressivõlad	143	143	
Saadud ettemaksed	243 500	243 500	
Muud saadud ettemaksed	243 500	243 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	357 868	357 868	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144 640	144 640	
Maksuvõlad	37 121	37 121	5
Muud võlad	17	17	
Intressivõlad	17	17	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 778	181 778	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 593 175	3 872 899
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	863 080	932 353
Kokku tingimuslikud kohustised	4 456 255	4 805 252

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 994 422	10 453 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 994 422	10 453 317
Kokku müügitulu	8 994 422	10 453 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigused	3 502 700	1 564 300
Kinnistud/metsakinnistud	5 425 600	8 834 100
Looduslik/purustatud ehituskruus	13 457	2 272
Muu müügitulu	52 315	52 345
Omatoodetud põllumajandussaadused/hein	350	300
Kokku müügitulu	8 994 422	10 453 317

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 000	35 866	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 065 147	1 339 275	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	4 688 166	7 291 459	
Energia	18 404	20 941	
Elektrienergia	8 862	10 264	
Kütus	9 542	10 677	
Transpordikulud	9 642	8 590	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 151	4 863	
Tööjõukulud	45 507	43 425	19
Amortisatsioonikulu	5 563	10 898	8
Muud	97 653	392 495	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 938 233	9 147 812	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	0	87	
Kütus	0	87	
Transpordikulud	0	1 216	
Mitmesugused bürookulud	26 155	64 991	
Tööjõukulud	273 074	296 433	19
Amortisatsioonikulu	5 656	5 656	8
Kokku turustuskulud	304 885	368 383	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	10 928	18 849	
Energia	27 003	19 497	
Elektrienergia	6 670	3 312	
Kütus	20 333	16 185	
Transpordikulud	63 444	73 982	
Mitmesugused bürookulud	102 907	204 765	
Uurimis- ja arengukulud	6 518	7 288	
Koolituskulud	238	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	307	302	
Tööjõukulud	199 489	192 393	19
Amortisatsioonikulu	150 335	152 935	8
Muud	18 630	101 629	
Kokku üldhalduskulud	579 799	771 640	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	250 200	7
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	38 433	8
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	13 800	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	608	25 958	
Kokku muud äritulud	14 408	314 591	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	425 700	7
Muud	16 048	9 112	
Kokku muud ärikulud	16 048	434 812	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	379 275	390 891	
Sotsiaalmaksud	138 795	141 360	
Kokku tööjõukulud	518 070	532 251	14;15;16
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	18	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	19	18	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	411 333	66 961	500 000	93 517
Eesti	411 333	66 961	500 000	93 517
Kokku	411 333	66 961	500 000	93 517

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	338 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	338 800

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	57 686	57 686
Kokku laenukohustised	57 686	57 686

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	57 686	57 686
Kokku laenukohustised	57 686	57 686

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	57 686	57 686
Kokku laenukohustised	57 686	57 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	93 360	93 581

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	333 597	179 501
Nõuded ja ettemaksed	63 690	374 180
Varud	418 657	194 500
Kokku käibevarad	815 944	748 181
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000
Nõuded ja ettemaksed	391 609	327 672
Kinnisvarainvesteeringud	4 691 700	4 807 900
Materiaalsed põhivarad	197 796	334 025
Kokku põhivarad	5 601 105	5 789 597
Kokku varad	6 417 049	6 537 778
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	222 627	59 622
Võlad ja ettemaksed	354 830	177 938
Kokku lühiajalised kohustised	577 457	237 560
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	18 934
Kokku pikaajalised kohustised	0	18 934
Kokku kohustised	577 457	256 494
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556
Ülekurss	1 980 752	1 980 752
Kohustuslik reservkapital	656	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 881 987	4 341 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 359	-47 917
Kokku omakapital	5 839 592	6 281 284
Kokku kohustised ja omakapital	6 417 049	6 537 778

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	8 994 422	10 453 317
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 938 233	-9 147 812
Brutokasum (-kahjum)	1 056 189	1 305 505
Turustuskulud	-304 885	-368 383
Üldhalduskulud	-572 404	-753 671
Muud äritulud	608	314 591
Muud ärikulud	-132 248	-434 812
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 260	63 230
Intressitulud	-17 800	6 808
Intressikulud	7 142	-24 438
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 602	45 600
Tulumaks	-66 961	-93 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 359	-47 917

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 260	63 230
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	161 554	169 489
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-288 633
Muud korrigeerimised	116 200	425 700
Kokku korrigeerimised	277 754	306 556
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	310 490	116 914
Varude muutus	-224 157	1 600
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	176 766	-56 317
Kokku rahavood äritegevusest	588 113	431 983
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-25 325	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	67 917
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	440 000
Antud laenud	-114 200	-69 266
Antud laenude tagasimaksed	57 000	31 000
Laekunud intressid	405	275
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 120	469 926
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 156	-272 400
Arvelduskrediidi saldo muutus	222 627	-127 462
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 400	-79 259
Makstud intressid	-17 674	-24 533
Makstud dividendid	-411 333	-500 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 961	-93 517
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-351 897	-1 097 171
Kokku rahavood	154 096	-195 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	179 501	374 763
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 096	-195 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 597	179 501

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	6 556	1 980 752	656	4 841 237	6 829 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-47 917	-47 917
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2021	6 556	1 980 752	656	4 293 320	6 281 284
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-320 000	-320 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				831 932	831 932
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	6 556	1 980 752	656	4 805 252	6 793 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-30 359	-30 359
Väljakuulutatud dividendid				-411 333	-411 333
31.12.2022	6 556	1 980 752	656	3 851 628	5 839 592
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-320 000	-320 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				924 627	924 627
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	6 556	1 980 752	656	4 456 255	6 444 219

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TM Energy OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TM Energy OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

13.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	13.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 335
Kokku	4 456 255
Jaotamine	
Dividendideks	505 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 951 255
Kokku	4 456 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 335
Kokku	4 456 255
Jaotamine	
Dividendideks	505 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 951 255
Kokku	4 456 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	5425600	60.32%	Jah
Metsaraie	02201	3502700	38.94%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	52315	0.58%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	13457	0.15%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	350		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmaz Jefimov	37101306025	Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	3278 EUR (Lihtomand)
Janek Jefimov	37211276020	Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	3278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752018
Faks	+372 7752018
Mobiiltelefon	+372 5032438
E-posti aadress	urmas@tmenergy.ee