

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänavanimi: Pärna tn

maja number: 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	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

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. Aruandeaasta alguses 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.

2021 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 10,45 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes müügitulu 3,99 milj. eurot e. 27,6%.

.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2021	2020
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	-0,69	0,43
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	-0,99	0,74
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	-1,03	0,83
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	3,23	1,64
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	1,43	1,71

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 18 töötajat. 2021 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 532 251 eurot, millest palgakulu 390 891 eurot ja sotsiaalmaksud 141 360 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 93 581 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 märkimisväärset kasvu ei planeerita.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 368	377 118	2
Nõuded ja ettemaksed	403 827	495 116	3
Varud	194 500	196 100	4
Kokku käibevarad	778 695	1 068 334	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 207 900	6 823 400	7
Materiaalsed põhivarad	334 025	532 998	8
Kokku põhivarad	6 541 925	7 356 398	
Kokku varad	7 320 620	8 424 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 622	416 627	9
Võlad ja ettemaksed	181 778	234 350	11
Kokku lühiajalised kohustised	241 400	650 977	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 020	200 136	9
Kokku pikaajalised kohustised	78 020	200 136	
Kokku kohustised	319 420	851 113	
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)	4 872 771	5 303 547	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 519	69 224	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 793 216	7 360 735	
Vähemusesosalus	207 984	212 884	
Kokku omakapital	7 001 200	7 573 619	
Kokku kohustised ja omakapital	7 320 620	8 424 732	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 453 317	14 443 783	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 147 812	-12 958 427	14
Brutokasum (-kahjum)	1 305 505	1 485 356	
Turustuskulud	-368 383	-488 978	15
Üldhalduskulud	-771 640	-692 567	16
Muud äritulud	314 591	9 783	17
Muud ärikulud	-434 812	-164 734	18
Äri kasum (kahjum)	45 261	148 860	
Intressitulud	275	14	
Intressikulud	-24 438	-34 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 098	114 740	
Tulumaks	-93 517	-52 238	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 419	62 502	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-67 519	69 224	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 900	-6 722	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 261	148 860	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	169 489	173 539	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-288 633	-7 999	7; 8
Muud korrigeerimised	425 700	182 250	7
Kokku korrigeerimised	306 556	347 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118 289	105 729	3
Varude muutus	1 600	158 490	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-52 477	157 153	11
Kokku rahavood äritegevusest	419 229	918 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	67 917	500	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	440 000	10 000	7
Antud laenud	-58 000	-115 500	
Antud laenude tagasimaksed	31 000	186 000	
Laekunud intressid	275	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	481 192	81 014	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	300 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-272 400	-206 541	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-127 462	-489 115	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 259	-109 258	10
Makstud intressid	-24 533	-34 100	
Makstud dividendid	-500 000	-300 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 517	-52 238	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 097 171	-891 252	
Kokku rahavood	-196 750	107 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	377 118	269 334	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-196 750	107 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 368	377 118	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	6 556	1 980 752	656	5 603 547	219 606	7 811 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)				69 224	-6 722	62 502
Väljakuulutatud dividendid				-300 000		-300 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 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).

Osaühing 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 tavapärase 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 tulusid 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 kohustusi. Aruandeperioodil jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 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 2018. 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 äriliste 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 äriliste 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	95 608	202 659
Arvelduskontod	84 760	174 459
Kokku raha	180 368	377 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 939	35 939	
Ostjatelt laekumata arved	42 409	42 409	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 470	-6 470	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 022	4 022	5
Laenunõuded	3 000	3 000	
Ettemaksed	452 105	452 105	
Muud makstud ettemaksed	452 105	452 105	
Muud - tagatisraha	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 116	495 116	

Laenunõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	194 500	196 100
Kasvava metsa raieõigused	96 000	98 100
Kinnistud - maa	98 500	98 000
Kokku varud	194 500	196 100

Aruandeperioodil on varusid alla hinnatud netorealiseerimisväärtusele summas 35 866 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 756	11 344	1 698	33 478
Üksikisiku tulumaks		8 041		6 511
Erisoodustuse tulumaks		1 014		1 260
Sotsiaalmaks		15 132		12 610
Kohustuslik kogumispension		569		670
Töötuskindlustusmaksed		1 021		840
Ettemaksukonto jääk	891		2 324	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 647	37 121	4 022	55 369

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10828881	Metsasaadused OÜ	Eesti	kinnisvaraalane tegevus	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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	
31.12.2019	6 966 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-140 600
Müügid	-2 500
31.12.2020	6 823 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-425 700
Müügid	-189 800
31.12.2021	6 207 900

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 164	4 100
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	440 000	10 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	20 986	5 014	1 146 073	10 831	1 156 904	9 500	1 192 404
Akumuleeritud kulum		-1 255	-467 237	-10 645	-477 882	-6 729	-485 866
Jääkmaksumus	20 986	3 759	678 836	186	679 022	2 771	706 538
Amortisatsioonikulu		-251	-170 727	-186	-170 913	-2 375	-173 539
Müügid (jääkmaksumuses)			-1		-1		-1
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	25 000	
Ehitised	40 000	
Masinad ja seadmed	2 917	500
Transpordivahendid	2 917	500
Kokku	67 917	500

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juriidiliselt isikult	1 400		1 400		2,0%	EUR	31.12.2023.	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2023.	
Krediidasutus	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					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidasutus - arvelduskrediit	127 446	127 446			2,8%	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus - krediitkaart	16	16			14%	EUR	09/2023	
Lühiajalised laenud kokku	127 462	127 462						
Pikaajalised laenud								
Krediidasutus	287 556	215 667	71 889		3,2%	EUR	25.04.2022.	
Juriidiliselt isikult	1 400		1 400		2,0%	EUR	31.12.2023.	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2023.	
Pikaajalised laenud kokku	346 642	215 667	130 975					
Kapitalirendikohustised kokku	142 659	73 498	69 161					10
Laenukohustised kokku	616 763	416 627	200 136					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	4 613 000	5 070 986
Ehitised	0	3 508
Masinaid ja seadmed	218 125	501 569
Kokku	4 831 125	5 576 063

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 euribor 1,49%+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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidiasutus 1	8 387	8 387		1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021.	
Krediidiasutus 2	8 387	8 387		1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021.	
Krediidiasutus 3	753	753		0,99%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidiasutus 4	753	753		0,99%+6k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 5	2 943	2 943		1,89%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 6	4 596	3 231	1 365	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidiasutus 7	4 596	3 231	1 365	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidiasutus 8	5 265	2 234	3 031	1,49%+3k euribor	EUR	30.04.2023.	
Krediidiasutus 9	96 920	40 987	55 933	1,99%+6k euribor 1,49%+3k euribor	EUR	30.04.2023.	
Krediidiasutus 10	10 059	2 592	7 467	2,49%+6k euribor	EUR	30.09.2024.	
Kapitalirendikohustised kokku	142 659	73 498	69 161				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	218 125	501 569
Kokku	218 125	501 569

Aruandeperioodil kohustist juurde ei ole võetud.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 869	104 869	
Maksuvõlad	55 369	55 369	5
Muud võlad	112	112	
Intressivõlad	112	112	
Saadud ettemaksed	74 000	74 000	
Muud saadud ettemaksed	74 000	74 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	234 350	234 350	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 872 899	4 323 403
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	932 353	1 049 368
Kokku tingimuslikud kohustised	4 805 252	5 372 771

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 453 317	14 443 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 453 317	14 443 783
Kokku müügitulu	10 453 317	14 443 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigused	1 564 300	3 065 693
Kinnistud/metsakinnistud	8 834 100	11 257 900
Looduslik/purustatud ehituskruus	2 272	12 153
Muu müügitulu	52 345	107 712
Omatoodetud põllumajandussaadused/hein	300	325
Kokku müügitulu	10 453 317	14 443 783

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	35 866	0	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 339 275	2 995 877	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	7 291 459	9 818 122	
Energia	20 941	20 761	
Elektrienergia	10 264	9 108	
Kütus	10 677	11 653	
Transpordikulud	8 590	13 893	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 863	4 101	
Tööjõukulud	43 425	43 425	19
Amortisatsioonikulu	10 898	13 653	8
Muud	392 495	48 595	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 147 812	12 958 427	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	87	1 964	
Kütus	87	1 964	
Transpordikulud	1 216	5 039	
Mitmesugused bürookulud	64 991	189 521	
Tööjõukulud	296 433	286 798	19
Amortisatsioonikulu	5 656	5 656	8
Kokku turustuskulud	368 383	488 978	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	18 849	12 000	
Energia	19 497	13 974	
Elektrienergia	3 312	1 423	
Kütus	16 185	12 551	
Transpordikulud	73 982	66 275	
Mitmesugused bürookulud	204 765	78 204	
Uurimis- ja arengukulud	7 288	8 762	
Koolituskulud	0	420	
Riiklikud ja kohalikud maksud	302	302	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	41 650	
Tööjõukulud	192 393	189 729	19
Amortisatsioonikulu	152 935	154 230	8
Muud	101 629	127 021	
Kokku üldhalduskulud	771 640	692 567	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	250 200	7 500	7
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	38 433	499	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 958	1 784	
Kokku muud äritulud	314 591	9 783	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	425 700	140 600	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 299	
Muud	9 112	22 835	
Kokku muud ärikulud	434 812	164 734	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	390 891	381 711	
Sotsiaalmaksud	141 360	138 241	
Kokku tööjõukulud	532 251	519 952	14;15;16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	18	18	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	93 517	300 000	52 238
Eesti	500 000	93 517	300 000	52 238
Kokku	500 000	93 517	300 000	52 238

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 800	450 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	338 800	450 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	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 ettevõtjad	57 686	57 686
Kokku laenukohustised	57 686	57 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	93 581	98 144

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	179 501	374 763
Nõuded ja ettemaksed	374 180	491 094
Varud	194 500	196 100
Kokku käibevarad	748 181	1 061 957
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000
Nõuded ja ettemaksed	327 672	282 873
Kinnisvarainvesteeringud	4 807 900	5 423 400
Materiaalsed põhivarad	334 025	532 998
Kokku põhivarad	5 789 597	6 559 271
Kokku varad	6 537 778	7 621 228
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 622	416 627
Võlad ja ettemaksed	177 938	234 350
Kokku lühiajalised kohustised	237 560	650 977
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 934	141 050
Kokku pikaajalised kohustised	18 934	141 050
Kokku kohustised	256 494	792 027
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556
Ülekurss	1 980 752	1 980 752
Kohustuslik reservkapital	656	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 341 237	4 745 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 917	96 112
Kokku omakapital	6 281 284	6 829 201
Kokku kohustised ja omakapital	6 537 778	7 621 228

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	10 453 317	14 443 783
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 147 812	-12 958 427
Brutokasum (-kahjum)	1 305 505	1 485 356
Turustuskulud	-368 383	-488 978
Üldhalduskulud	-753 671	-664 952
Muud äritulud	314 591	9 783
Muud ärikulud	-434 812	-164 734
Kokku ärikasum (-kahjum)	63 230	176 475
Intressitulud	6 808	6 009
Intressikulud	-24 438	-34 134
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 600	148 350
Tulumaks	-93 517	-52 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 917	96 112

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 230	176 475
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	169 489	173 539
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-288 633	-7 999
Muud korrigeerimised	425 700	182 250
Kokku korrigeerimised	306 556	347 790
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	116 914	107 387
Varude muutus	1 600	158 490
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 317	157 153
Kokku rahavood äritegevusest	431 983	947 295
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	67 917	500
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	440 000	10 000
Antud laenud	-69 266	-146 196
Antud laenude tagasimaksed	31 000	186 000
Laekunud intressid	275	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	469 926	50 318
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-272 400	-206 541
Arvelduskrediidi saldo muutus	-127 462	-489 115
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 259	-109 258
Makstud intressid	-24 533	-34 100
Makstud dividendid	-500 000	-300 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 517	-52 238
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 097 171	-891 252
Kokku rahavood	-195 262	106 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	374 763	268 402
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 262	106 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 501	374 763

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 556	1 980 752	656	5 045 125	7 033 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)				96 112	96 112
Väljakuulutatud dividendid				-300 000	-300 000
31.12.2020	6 556	1 980 752	656	4 841 237	6 829 201
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-320 000	-320 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				851 534	851 534
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	6 556	1 980 752	656	5 372 771	7 360 735
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2022

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	11.11.2022

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 31.12.2021 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvestusekspertide 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 lahknab 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 nõuetele.

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 nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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) läbiviitud 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlusi grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 647

Brokerman Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 268

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

11.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	11.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 872 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 519
Kokku	4 805 252
Jaotamine	
Dividendideks	410 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 395 252
Kokku	4 805 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 872 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 519
Kokku	4 805 252
Jaotamine	
Dividendideks	410 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 395 252
Kokku	4 805 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	8834100	84.51%	Jah
Metsaraie	02201	1564300	14.96%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	52345	0.50%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	2272	0.02%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	300		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