

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänav a nimi, Veski tn 17a

maja number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48106

telefon: +372 7752018, +372 5032438

faks: +372 7752018

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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Tulumaks	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

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

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, samuti jätkati Liivaku karjääris kruusa kaevandamisega ning müügiga. Investeeriti põhivarasse, kapitalirendi tingimustel soetati 1 sõiduauto.

Tütarettevõttele kuuluval kinnistul asub Arussaare dolokivikarjäär, geoloogiliste uuringute tulemusel on riiklikul tasemel kinnitatud kõrgemargilise maavara (dolokivi) aktiivne tarbevaru, seoses karjääri kasutuselevõtuga on pooleli keskkonnamõjude hindamise protsess, müügitulu ei esine ja ettevõttes 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. Tütarettevõtte Arussaare karjääris jätkatakse keskkonnamõjude hindamise protsessi ja sellega kaasnevaid geoloogilisi uuringuid.

2019 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 13,8 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes müügitulu 3,7 milj. eurot so. 20,95%.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2019	2018
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	-0,19	0,47
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	-0,29	0,81
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	-0,33	1,00
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,34	1,64
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	1,54	1,73

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 19 töötajat. 2019 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 481 430 eurot, millest palgakulu 352 295 eurot ja sotsiaalmaksud 129 135 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 103 345 eurot.

Tütarettevõttes Metsasaadused OÜ töötajaid ei ole.

Juhatuse 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 planeeritakse 10-15% -list kasvu.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 334	153 431	2
Nõuded ja ettemaksed	712 995	1 383 627	3
Varud	354 590	675 000	6
Kokku käibevarad	1 336 919	2 212 058	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 966 500	7 050 160	8
Materiaalsed põhivarad	706 538	852 514	9
Kokku põhivarad	7 673 038	7 902 674	
Kokku varad	9 009 957	10 114 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	919 932	1 210 998	10
Võlad ja ettemaksed	77 163	140 165	12
Kokku lühiajalised kohustised	997 095	1 351 163	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	201 745	492 513	10
Kokku pikaajalised kohustised	201 745	492 513	
Kokku kohustised	1 198 840	1 843 676	
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)	5 622 806	5 971 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 259	85 572	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 591 511	8 044 770	
Vähemusosalus	219 606	226 286	
Kokku omakapital	7 811 117	8 271 056	
Kokku kohustised ja omakapital	9 009 957	10 114 732	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	13 835 998	17 503 835	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 616 024	-15 295 493	14
Brutokasum (-kahjum)	1 219 974	2 208 342	
Turustuskulud	-291 925	-474 480	15
Üldhalduskulud	-683 894	-1 493 920	16
Muud äritulud	13 426	29 600	17
Muud ärikulud	-142 031	-22 029	18
Ärikasum (kahjum)	115 550	247 513	
Intressitulud	4 181	7 814	
Intressikulud	-47 315	-85 658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 416	169 669	
Tulumaks	-98 355	-87 250	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 939	82 419	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-19 259	85 572	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-6 680	-3 153	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 550	247 513	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	172 393	152 503	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 250	0	17
Muud korrigeerimised	98 276	806 927	8
Kokku korrigeerimised	269 419	959 430	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	714 632	-60 180	3
Varude muutus	310 210	370 111	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 907	-49 055	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 352 904	1 467 819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 250	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 312	0	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 896	120 735	8
Antud laenud	-213 500	-197 450	3
Antud laenude tagasimaksed	169 500	203 750	3
Laekunud intressid	4 181	7 813	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 985	134 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-379 167	-479 166	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-110 560	-445 376	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-118 524	-316 841	11
Makstud intressid	-53 410	-79 748	
Makstud dividendid	-434 000	-349 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-98 355	-87 250	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 194 016	-1 757 381	
Kokku rahavood	115 903	-154 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 431	308 145	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 903	-154 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269 334	153 431	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	6 556	1 980 752	656	6 320 234	229 439	8 537 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)				85 572	-3 153	82 419
Väljakuulutatud dividendid				-349 000		-349 000
31.12.2018	6 556	1 980 752	656	6 056 806	226 286	8 271 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-19 259	-6 680	-25 939
Väljakuulutatud dividendid				-434 000		-434 000
31.12.2019	6 556	1 980 752	656	5 603 547	219 606	7 811 117

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 toimkonna 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.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse 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 laenud 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 laekavas 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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osühing 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 õiglasel 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 kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt (maa) ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

1. Transpordivahendid 15-25%
2. Muud masinad ja seadmed 25%
3. Ehitised 2-5%

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	5 - 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 tuluseid 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 äriolukordadele. TM Energy OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tütarettevõtjaid;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- c) 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	111 879	28 416
Arvelduskontod	157 455	125 015
Kokku raha	269 334	153 431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 000	38 000	
Ostjatelt laekumata arved	44 470	44 470	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 470	-6 470	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 652	7 652	4
Muud nõuded	115 150	115 150	5
Laenunõuded	115 150	115 150	
Ettemaksed	552 143	552 143	
Muud makstud ettemaksed	552 143	552 143	
Muud - tagatisraha	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	712 995	712 995	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	635 891	635 891	
Ostjatelt laekumata arved	635 891	635 891	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 112	3 112	4
Muud nõuded	71 150	71 150	5
Laenunõuded	71 150	71 150	
Ettemaksed	673 424	673 424	
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755	
Muud makstud ettemaksed	670 669	670 669	
Muud- tagatisraha	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 383 627	1 383 627	

Laenunõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses vaid kajastatakse otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 118		251	45 403
Üksikisiku tulumaks		5 108		4 472
Erisoodustuse tulumaks		915		866
Sotsiaalmaks		10 929		10 173
Kohustuslik kogumispension		568		531
Töötuskindlustusmaksed		715		659
Ettemaksukonto jääk	534		2 861	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 652	18 235	3 112	62 104

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	115 150	115 150				
Laen eraisikule	5 500	5 500	2%	EUR	31.12.2020.	
Laen teistele äriühingutele	109 650	109 650	2%	EUR	31.12.2020.	
Kokku muud nõuded	115 150	115 150				3

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	71 150	71 150				
Laen eraisikule	5 500	5 500	2%	EUR	31.12.2019.	
Laen teistele äriühingutele	65 650	65 650	2%	EUR	31.12.2019.	
Kokku muud nõuded	71 150	71 150				3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	339 590	653 000
Kasvava metsa raieõigused	257 090	363 000
Kinnistud - maa	82 500	290 000
Ettemaksed varude eest	15 000	22 000
Kasvava metsa raieõigus	15 000	22 000
Kokku varud	354 590	675 000

Aruandeperioodil klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuteks metsakinnistuid koguväärtuses 10 200 eurot. Ümberliigitamised on elimineeritud rahavoogude aruandes varude muutusest.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10828881	Metsasaadused OÜ	Eesti	kinnisvaraalne tegevus	80	80

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	7 161 545
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 900
Müügid	-93 485
31.12.2018	7 050 160
Ostud ja parendused	6 312
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-98 312
Müügid	-1 860
Ümberliigitamised	10 200
31.12.2019	6 966 500

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 270	3 260
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 896	120 735

Kinnisvarainvesteeringud on hinnatud õiglasesse väärtusesse tuginedes sõltumatule ekspertarvamusele. Aruandeperioodil on sõltumatu eksperdi poolt hinnatud kinnisvarainvesteeringuid koguväärtuses 6 796 500 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	20 986	5 014	658 556	10 831	669 387	9 500		28 416	28 416	733 303
Akumuleeritud kulum	0	-753	-159 029	-7 543	-166 572	-1 979				-169 304
Jääkmaksumus	20 986	4 261	499 527	3 288	502 815	7 521		28 416	28 416	563 999
Ostud ja parendused			441 018		441 018					441 018
Amortisatsioonikulu		-251	-147 726	-2 151	-149 877	-2 375				-152 503
Ümberliigitamised			28 416		28 416			-28 416	-28 416	
Ümberliigitamised ettemaksetest			28 416		28 416			-28 416	-28 416	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	20 986	5 014	1 127 990	10 831	1 138 821	9 500	0	0	0	1 174 321
Akumuleeritud kulum		-1 004	-306 755	-9 694	-316 449	-4 354				-321 807
Jääkmaksumus	20 986	4 010	821 235	1 137	822 372	5 146	0	0	0	852 514
Ostud ja parendused			26 417		26 417					26 417
Muud ostud ja parendused			26 417		26 417					26 417
Amortisatsioonikulu		-251	-168 816	-951	-169 767	-2 375				-172 393
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 250	0
Transportivahendid	1 250	0
Kokku	1 250	0

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi tingimustel 26 417 euro väärtuses.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidasutus - arvelduskrediit	616 577	616 577			2,8%+6k euribor	EUR	30.04.2020.	
Krediidasutus	194 097	194 097			2,8%+6k euribor	EUR	28.04.2020.	
Lühiajalised laenud kokku	810 674	810 674						
Pikaajalised laenud								
Juriidiliselt isikult	1 400		1 400		2%	EUR	31.12.2021	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	59 086		59 086					
Kapitalirendikohustised kokku	251 917	109 258	142 659					11
Laenukohustised kokku	1 121 677	919 932	201 745					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidasutus - arvelduskrediit	727 137	727 137			2,8%+6k euribor	EUR	02.05.2019	
Lühiajalised laenud kokku	727 137	727 137						
Pikaajalised laenud								
Krediidasutus	373 264	179 167	194 097		2,8%+6k euribor	EUR	28.04.2020.	
Juriidiliselt isikult	201 400	200 000	1 400		2 - 9%	EUR	2019-2021	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2021.	
Pikaajalised laenud kokku	632 350	379 167	253 183					
Kapitalirendikohustised kokku	344 024	104 694	239 330					11
Laenukohustised kokku	1 703 511	1 210 998	492 513					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	5 240 986	5 330 986
Ehitised	3 759	4 010
Masinad ja seadmed	665 167	799 045
Kokku	5 909 912	6 134 041

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidasutus 1	33 216	24 829	8 387	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidasutus 2	33 216	24 829	8 387	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidasutus 3	2 998	2 245	753	0,99%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidasutus 4	2 998	2 245	753	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus 5	6 803	3 860	2 943	1,89%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus 6	7 766	3 170	4 596	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidasutus 7	7 766	3 170	4 596	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidasutus 8	7 467	2 203	5 264	1,49%+3k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidasutus 9	137 100	40 180	96 920	1,99%+6k euribor 1,49%+3k euribor	EUR	30.04.2023.	
Krediidasutus 10	12 587	2 527	10 060	2,49%+6k euribor	EUR	30.09.2024.	
Kapitalirendikohustised kokku	251 917	109 258	142 659				10

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidiasutus 1	57 557	24 341	33 216	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidiasutus 2	57 557	24 341	33 216	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidiasutus 3	10 590	3 787	6 803	0,99%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidiasutus 4	5 221	2 223	2 998	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 5	5 221	2 223	2 998	1,89%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 6	10 877	3 111	7 766	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidiasutus 7	10 877	3 111	7 766	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidiasutus 8	9 635	2 168	7 467	1,49%+3k euribor	EUR	30.04.2023.	
Krediidiasutus 9	176 489	39 389	137 100	1,99%+6k euribor	EUR	30.04.2023.	
Kapitalirendikohustised kokku	344 024	104 694	239 330				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	665 167	799 045
Kokku	665 167	799 045

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 850	58 850	
Maksuvõlad	18 235	18 235	4
Muud võlad	78	78	
Intressivõlad	78	78	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 163	77 163	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 888	71 888	
Maksuvõlad	62 104	62 104	4
Muud võlad	6 173	6 173	
Intressivõlad	6 173	6 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	140 165	140 165	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutuses vaid kajastatakse otsesel meetodil.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 835 998	17 503 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 835 998	17 503 835
Kokku müügitulu	13 835 998	17 503 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigused	4 840 250	6 580 486
Kinnistud/metsakinnistud	8 745 900	10 560 501
Looduslik/purustatud ehituskruus	225 514	320 868
Muu müügitulu	24 068	41 718
Omatoodetud põllumajandussaadused/hein	266	262
Kokku müügitulu	13 835 998	17 503 835

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 333 735	5 633 840	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	7 810 896	9 289 617	
Energia	28 594	12 401	
Elektrienergia	16 209	12 401	
Kütus	12 385	0	
Transpordikulud	13 688	13 250	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 177	6 511	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	176 820	0	
Tööjõukulud	43 425	50 724	19
Amortisatsioonikulu	12 507	14 760	9
Muud	190 182	274 390	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 616 024	15 295 493	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	6 634	8 089	
Kütus	6 634	8 089	
Transpordikulud	10 185	5 276	
Mitmesugused bürookulud	22 982	214 450	
Tööjõukulud	246 468	229 266	19
Amortisatsioonikulu	5 656	6 984	9
Muud	0	10 415	
Kokku turustuskulud	291 925	474 480	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	12 000	12 000	
Energia	19 627	19 258	
Elektrienergia	1 117	903	
Kütus	18 510	18 355	
Veevarustusteenused	299	173	
Transpordikulud	67 719	78 443	
Mitmesugused bürookulud	128 161	126 234	
Uurimis- ja arengukulud	20 555	2 512	
Koolituskulud	442	145	
Riiklikud ja kohalikud maksud	302	301	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	816 276	
Tööjõukulud	191 537	183 831	19
Amortisatsioonikulu	154 230	130 759	9
Muud	89 022	123 988	
Kokku üldhalduskulud	683 894	1 493 920	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	36	29 000	8
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 250	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 140	0	
Rendi- ja üüritulu	0	600	
Kokku muud äritulud	13 426	29 600	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 750	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	98 312	17 900	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	120	1 129	
Muud	43 599	1 250	
Kokku muud ärikulud	142 031	22 029	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	352 295	341 556
Sotsiaalmaksud	129 135	122 265
Kokku tööjõukulud	481 430	463 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	21

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	434 000	98 355	349 000	87 250
Eesti	434 000	98 355	349 000	87 250
Kokku	434 000	98 355	349 000	87 250

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	552 143	59 086	570 000	57 687

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	1 000	1 000	2%	EUR	31.12.2021.

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidilised isikud	3 050	2%	EUR	31.12.2021.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	103 345	93 361

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	268 402	152 278
Nõuded ja ettemaksed	710 631	1 380 515
Varud	354 590	675 000
Kokku käibevarad	1 333 623	2 207 793
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000
Nõuded ja ettemaksed	246 182	213 749
Kinnisvarainvesteeringud	5 566 500	5 650 160
Materiaalsed põhivarad	706 538	852 514
Kokku põhivarad	6 839 220	7 036 423
Kokku varad	8 172 843	9 244 216
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	919 932	1 210 998
Võlad ja ettemaksed	77 163	140 165
Kokku lühiajalised kohustised	997 095	1 351 163
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	142 659	433 427
Kokku pikaajalised kohustised	142 659	433 427
Kokku kohustised	1 139 754	1 784 590
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556
Ülekurss	1 980 752	1 980 752
Kohustuslik reservkapital	656	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 037 662	5 373 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 463	98 185
Kokku omakapital	7 033 089	7 459 626
Kokku kohustised ja omakapital	8 172 843	9 244 216

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	13 835 998	17 503 835
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 616 024	-15 295 493
Brutokasum (-kahjum)	1 219 974	2 208 342
Turustuskulud	-291 925	-474 480
Üldhalduskulud	-655 925	-1 483 251
Muud äritulud	13 426	29 600
Muud ärikulud	-142 031	-22 029
Kokku ärikasum (-kahjum)	143 519	258 182
Intressitulud	9 614	12 911
Intressikulud	-47 315	-85 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 818	185 435
Tulumaks	-98 355	-87 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 463	98 185

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	143 519	258 182
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	172 393	152 503
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 250	0
Muud korrigeerimised	98 276	806 927
Kokku korrigeerimised	269 419	959 430
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	713 884	-58 408
Varude muutus	310 210	370 111
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 907	-49 055
Kokku rahavood äritegevusest	1 380 125	1 480 260
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 250	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 312	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 896	120 735
Antud laenud	-240 500	-208 550
Antud laenude tagasimaksed	169 500	203 750
Laekunud intressid	4 181	7 813
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 985	123 748
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-379 167	-479 166
Arvelduskrediidi saldo muutus	-110 560	-445 376
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-118 524	-316 841
Makstud intressid	-53 410	-79 748
Makstud dividendid	-434 000	-349 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-98 355	-87 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 194 016	-1 757 381
Kokku rahavood	116 124	-153 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 278	305 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	116 124	-153 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268 402	152 278

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 556	1 980 752	656	5 722 477	7 710 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)				98 185	98 185
Väljakuulutatud dividendid				-349 000	-349 000
31.12.2018	6 556	1 980 752	656	5 471 662	7 459 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 463	7 463
Väljakuulutatud dividendid				-434 000	-434 000
31.12.2019	6 556	1 980 752	656	5 045 125	7 033 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2020

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	13.10.2020

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 31.12.2019 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 31.12.2019 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise 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 arvamusel 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 kahtlust 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 arvamus. 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 tingimusi 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 268

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

13.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	13.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 622 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 259
Kokku	5 603 547
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 203 547
Kokku	5 603 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 622 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 259
Kokku	5 603 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	8745900	63.21%	Jah
Metsaraie	02201	4840250	34.98%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	225514	1.63%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	24068	0.17%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	266		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