

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänava/talu nimi, Veski tn 17a

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 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	14
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 2 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. Suuremas mahus jätkatakse kruusa kaevandamist Liivaku karjääris. Tütarettevõtte Arussaare karjääris jätkatakse keskkonnamõjude hindamise protsessi ja sellega kaasnevaid geoloogilisi uuringuid.

2018 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 17,5 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes müügitulu 7,8 milj. eurot.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2018	2017
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	0,47	5,11
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	0,81	4,41
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	1,00	5,80
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,64	1,49
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	1,73	0,86

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 21 töötajat. 2018 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 463 821 eurot, millest palgakulu 341 556 eurot ja sotsiaalmaksud 122 265 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 93 361 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 max 15% -list kasvu.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 431	308 145	2
Nõuded ja ettemaksed	1 383 627	1 327 297	3
Varud	675 000	1 045 111	6
Kokku käibevarad	2 212 058	2 680 553	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	818 726	3
Kinnisvarainvesteeringud	7 050 160	7 161 545	8
Materiaalsed põhivarad	852 514	563 999	9
Kokku põhivarad	7 902 674	8 544 270	
Kokku varad	10 114 732	11 224 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 210 998	1 613 626	10
Võlad ja ettemaksed	140 165	183 310	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 351 163	1 796 936	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	492 513	890 250	10
Kokku pikaajalised kohustised	492 513	890 250	
Kokku kohustised	1 843 676	2 687 186	
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)	5 971 234	6 052 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 572	267 295	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 044 770	8 308 198	
Vähemusosalus	226 286	229 439	
Kokku omakapital	8 271 056	8 537 637	
Kokku kohustised ja omakapital	10 114 732	11 224 823	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	17 503 835	9 690 368	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 295 493	-8 590 697	14
Brutokasum (-kahjum)	2 208 342	1 099 671	
Turustuskulud	-474 480	-293 128	15
Üldhalduskulud	-1 493 920	-1 726 954	16
Muud äritulud	29 600	1 535 264	17
Muud ärikulud	-22 029	-2 620	18
Ärikasum (kahjum)	247 513	612 233	
Intressitulud	7 814	38 301	
Intressikulud	-85 658	-101 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 669	548 980	
Tulumaks	-87 250	-53 750	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 419	495 230	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	85 572	267 295	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-3 153	227 935	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 513	612 233	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	152 503	103 868	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 000	17
Muud korrigeerimised	806 927	-310 653	
Kokku korrigeerimised	959 430	-210 785	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 180	-580 712	3
Varude muutus	370 111	-564 648	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-49 055	9 810	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 467 819	-734 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-67 244	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 000	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	120 735	1 400	8
Antud laenud	-197 450	-25 500	3
Antud laenude tagasimaksed	203 750	19 048	3
Laekunud intressid	7 813	16 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 848	-50 716	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	411 400	10
Saadud laenude tagasimaksed	-479 166	-189 669	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-445 376	1 172 513	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-316 841	-58 298	11
Makstud intressid	-79 748	-101 457	
Makstud dividendid	-349 000	-215 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 250	-53 750	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 757 381	965 739	
Kokku rahavood	-154 714	180 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	308 145	127 224	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-154 714	180 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 431	308 145	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	6 556	1 980 752	656	6 267 939	1 504	8 257 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)				267 295	227 935	495 230
Väljakuulutatud dividendid				-215 000		-215 000
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

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 toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtja kehtivad kriteeriumid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on konsolideeritud vastavalt RTJ 11 põhimõtetele.

Eelmistel perioodidel puudus ettevõtte konsolideerimise kohustus vastavalt RPS § 29 lõige 4.

Vastavalt RTJ 1 -le on eelmise perioodi võrdlusandmed viidud vastavusse uue esitusviisiga ning kajastatakse konsolideeritud kujul

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 emaettevõtte 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 tütarettevõtte kasumist ja kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud 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 osapoolele 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. Investeerimis- 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 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 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. 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 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 õiglasel väärtusel, mis baseerub iga-aastaselt 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 ostenud 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 remondikulud 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 kuulavas 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	28 416	34 874
Arvelduskontod	125 015	273 271
Kokku raha	153 431	308 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	751 077	751 077		
Ostjatelt laekumata arved	751 077	751 077		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 340	1 340		4
Muud nõuded	893 726	75 000	818 726	5
Laenunõuded	761 592	75 000	686 592	
Intressinõuded	132 134		132 134	
Ettemaksed	492 755	492 755		
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755		
Muud makstud ettemaksed	490 000	490 000		
Muud - tagatisraha	7 125	7 125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 146 023	1 327 297	818 726	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses vaid kajastatakse otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	251	45 403	285	58 156
Üksikisiku tulumaks		4 472		4 546
Erisoodustuse tulumaks		866		384
Sotsiaalmaks		10 173		8 482
Kohustuslik kogumispension		531		495
Töötuskindlustusmaksed		659		591
Ettemaksukonto jääk	2 861		1 055	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 112	62 104	1 340	72 654

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
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
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	761 592	75 000	686 592				
Laen seotud äriühingule	681 092		681 092	2-3%	EUR	31.12.2021.	
Laen eraisikule	9 500	4 000	5 500	2%	EUR	31.12.2019.	
Laen teistele äriühingutele	71 000	71 000		2%	EUR	31.12.2018.	
Intressinõuded	132 134		132 134				
Seotud äriühing	132 134		132 134				
Kokku muud nõuded	893 726	75 000	818 726				3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	653 000	937 111
Kasvava metsa raieõigused	363 000	539 374
Kinnistud - maa	290 000	397 737
Ettemaksed varude eest	22 000	108 000
Kasvava metsa raieõigus	22 000	15 000
Kinnistud - maa	0	93 000
Kokku varud	675 000	1 045 111

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10828881	Metsasaadused OÜ	Eesti	kinnisvaraala tegevus	80	80

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	5 632 451
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 530 934
Müügid	-1 840
31.12.2017	7 161 545
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 900
Müügid	-93 485
31.12.2018	7 050 160

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 260	4 921
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	120 735	1 400

Kinnisvarainvesteeringud on sõltumatu hindaja poolt hinnatud õiglases väärtuses.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	20 986	5 014	599 542	10 831	610 373			8 316	8 316	644 689
Akumuleeritud kulum		-502	-69 100	-4 834	-73 934					-74 436
Jääkmaksumus	20 986	4 512	530 442	5 997	536 439			8 316	8 316	570 253
Ostud ja parendused			60 698		60 698	9 500		28 416	28 416	98 614
Muud ostud ja parendused			60 698		60 698	9 500		28 416	28 416	98 614
Amortisatsioonikulu		-251	-98 929	-2 709	-101 638	-1 979				-103 868
Müügid			-1 000		-1 000					-1 000
Ümberliigitamised			8 316		8 316			-8 316	-8 316	
Ümberliigitamised ettemaksetest			8 316		8 316			-8 316	-8 316	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	20 986	5 014	658 556	10 831	669 387	9 500		28 416	28 416	733 303
Akumuleeritud kulum		-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
Muud 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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		5 000
Transpordi- vahendid		5 000
Kokku		5 000

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi tingimustel 441 018 euro väärtuses.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidasutus - arvelduskrediit	1 172 508	1 172 508			2,8%+6k euribor	EUR	02.05.2019.	
Krediidasutus - krediitkaart	5	5				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 172 513	1 172 513						
Pikaajalised laenud								
Krediidasutus	552 430	179 166	373 264		2,8%+6k euribor	EUR	28.04.2020.	
Juriidiliselt isikult	501 400	200 000	301 400		2-9%	EUR	2019-2021	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2021.	
Pikaajalised laenud kokku	1 111 516	379 166	732 350					
Kapitalirendikohustised kokku	219 847	61 947	157 900					11
Laenukohustised kokku	2 503 876	1 613 626	890 250					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	5 330 986	5 350 986
Ehitised	4 010	4 261
Masinad ja seadmed	799 045	465 775

Kokku	6 134 041	5 821 022
-------	-----------	-----------

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidiasutus 1	81 418	23 861	57 557	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021.	
Krediidiasutus 2	81 418	23 861	57 557	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021.	
Krediidiasutus 3	14 307	3 717	10 590	1,89%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidiasutus 4	7 422	2 201	5 221	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 5	7 422	2 201	5 221	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidiasutus 6	13 930	3 053	10 877	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidiasutus 7	13 930	3 053	10 877	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Kapitalirendikohustised kokku	219 847	61 947	157 900				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	799 045	465 775
Kokku	799 045	465 775

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 098	95 098	
Maksuvõlad	72 654	72 654	4
Muud võlad	263	263	
Intressivõlad	263	263	
Ostjate ettemaksed	15 295	15 295	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 310	183 310	

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 503 835	9 690 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 503 835	9 690 368
Kokku müügitulu	17 503 835	9 690 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigused	6 580 486	4 566 288
Kinnistud/metsakinnistud	10 560 501	4 666 076
Looduslik/purustatud ehituskruus	320 868	411 601
Metsamaterjal/ümarpuit	0	17 833
Raiejäätmed/hakpuiduks	0	2 131
Muu müügitulu	41 718	26 179
Omatoodetud põllumajandussaadused/hein	262	260
Kokku müügitulu	17 503 835	9 690 368

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 633 840	3 620 530	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	9 289 617	4 431 457	
Energia	12 401	13 205	
Elektrienergia	12 401	500	
Kütus	0	12 705	
Transpordikulud	13 250	8 216	
Üür ja rent	0	400	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 511	5 985	
Tööjõukulud	50 724	47 927	19
Amortisatsioonikulu	14 760	15 451	9
Muud	274 390	447 526	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 295 493	8 590 697	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Energia	8 089	2 667	
Kütus	8 089	2 667	
Transpordikulud	5 276	3 838	
Mitmesugused bürookulud	214 450	74 031	
Tööjõukulud	229 266	203 548	19
Amortisatsioonikulu	6 984	7 249	9
Muud	10 415	1 795	
Kokku turustuskulud	474 480	293 128	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	12 000	12 000	
Energia	19 258	12 611	
Elektrienergia	903	858	
Kütus	18 355	11 753	
Veevarustusteenused	173	199	
Transpordikulud	78 443	68 705	
Mitmesugused bürookulud	126 234	69 101	
Uurimis- ja arengukulud	2 512	3 554	
Koolituskulud	145	95	
Riiklikud ja kohalikud maksud	301	301	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	816 276	1 219 841	21
Tööjõukulud	183 831	156 775	19
Amortisatsioonikulu	130 759	81 168	9
Muud	123 988	102 604	
Kokku üldhalduskulud	1 493 920	1 726 954	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	29 000	0	8
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 000	9
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	1 530 934	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	300	
Rendi- ja üüritulu	600	0	
Muud	0	30	
Kokku muud äritulud	29 600	1 535 264	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 750	440	8
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	17 900	0	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 129	180	
Muud	1 250	2 000	
Kokku muud ärikulud	22 029	2 620	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	341 556	303 723	
Sotsiaalmaksud	122 265	104 527	
Kokku tööjõukulud	463 821	408 250	13;14;15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	21	19	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	349 000	87 250	215 000	53 750
Eesti	349 000	87 250	215 000	53 750
Kokku	349 000	87 250	215 000	53 750

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	570 000	265 087	1 303 227	57 686

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Metsasaadused OÜ					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	3 050	300 000	2%	EUR	31.12.2021.

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Metsasaadused OÜ					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	1 000	19 048	2%	EUR	31.12.2021.

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	93 361	84 628

Aruandeaastal on toimunud seotud osapoolte vahelised tehingud tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel ning ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Seotud osapooltena on käsitletud tütarettevõtteid, juhatuse liikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Aruandeperioodil saadi intressikulu laenudelt seotud osapooltega 40 000 eurot ning kanti kulusse seotud osapoolte vastu nõudeid 816 276 euro väärtuses.

Osaühingu juhatusele on aruandeaastal arvestatud töötasu kokku 93 361 eurot.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	152 278	305 651
Nõuded ja ettemaksed	1 380 515	1 325 957
Varud	675 000	1 045 111
Kokku käibevarad	2 207 793	2 676 719
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000
Nõuded ja ettemaksed	213 749	1 016 278
Kinnisvarainvesteeringud	5 650 160	5 761 545
Materiaalsed põhivarad	852 514	563 999
Kokku põhivarad	7 036 423	7 661 822
Kokku varad	9 244 216	10 338 541
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 210 998	1 613 626
Võlad ja ettemaksed	140 165	183 310
Kokku lühiajalised kohustised	1 351 163	1 796 936
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	433 427	831 164
Kokku pikaajalised kohustised	433 427	831 164
Kokku kohustised	1 784 590	2 628 100
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556
Ülekurss	1 980 752	1 980 752
Kohustuslik reservkapital	656	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 373 477	6 366 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 185	-644 446
Kokku omakapital	7 459 626	7 710 441
Kokku kohustised ja omakapital	9 244 216	10 338 541

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	17 503 835	9 690 368
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 295 493	-8 590 697
Brutokasum (-kahjum)	2 208 342	1 099 671
Turustuskulud	-474 480	-293 128
Üldhalduskulud	-1 483 251	-1 703 444
Muud äritulud	29 600	367 264
Muud ärikulud	-22 029	-2 620
Kokku ärikasum (-kahjum)	258 182	-532 257
Intressitulud	12 911	43 115
Intressikulud	-85 658	-101 554
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 435	-590 696
Tulumaks	-87 250	-53 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 185	-644 446

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	258 182	-532 257
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	152 503	103 868
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 000
Muud korrigeerimised	806 927	857 347
Kokku korrigeerimised	959 430	957 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 408	-583 371
Varude muutus	370 111	-564 648
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-49 055	9 810
Kokku rahavood äritegevusest	1 480 260	-713 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-67 244
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	120 735	1 400
Antud laenud	-208 550	-46 420
Antud laenude tagasimaksed	203 750	19 048
Laekunud intressid	7 813	16 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	123 748	-71 636
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	410 000
Saadud laenude tagasimaksed	-479 166	-189 669
Arvelduskrediidi saldo muutus	-445 376	1 172 513
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-316 841	-58 298
Makstud intressid	-79 748	-101 457
Makstud dividendid	-349 000	-215 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 250	-53 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 757 381	964 339
Kokku rahavood	-153 373	179 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305 651	126 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 373	179 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 278	305 651

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	6 556	1 980 752	656	6 581 923	8 569 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-644 446	-644 446
Väljakuulutatud dividendid				-215 000	-215 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2019

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	05.08.2019

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 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvamus 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 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

Auditioretevõtja tegevusloa number 268

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

06.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	06.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 971 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 572
Kokku	6 056 806
Jaotamine	
Dividendideks	434 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 622 806
Kokku	6 056 806

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 971 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 572
Kokku	6 056 806
Jaotamine	
Dividendideks	434 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 622 806
Kokku	6 056 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	10560501	60.33%	Jah
Metsavarumine	02201	6580486	37.59%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	320868	1.83%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	41718	0.24%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	262		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