

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihthumber: 48106

telefon: +372 7752018, +372 5032438

faks: +372 7752018

e-posti aadress: info@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 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 14 Turustuskulud	20
Lisa 15 Üldhalduskulud	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori 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 kasutuselevõttuga 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 tavapärasest 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.

2017 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 9,69 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes müügitulu 1,4 milj. eurot. Müügitulust moodustas kinnistute müük 48,2%, kasvava metsa raieõiguste ja metsamaterjali/raiejäätmete müügitulu moodustas 47,3%, loodusliku ja purustatud kruusa müük 4,3%, muu müügitulu 0,2%.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2017	2016
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	5,11	7,09
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	4,41	6,14
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	5,80	7,11
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,49	1,90
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	0,86	0,87

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 19 töötajat. 2017 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 408 250 eurot, millest palgakulu 303 723 eurot ja sotsiaalmaksud 104 527 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 84 628 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 15-20% -list kasvu.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308 145	127 224	2
Nõuded ja ettemaksed	1 327 297	773 931	3
Varud	1 045 111	480 463	6
Kokku käibevarad	2 680 553	1 381 618	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	818 726	1 983 048	3
Kinnisvarainvesteeringud	7 161 545	5 632 451	7
Materiaalsed põhivarad	563 999	570 253	8
Kokku põhivarad	8 544 270	8 185 752	
Kokku varad	11 224 823	9 567 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 613 626	553 555	9
Võlad ja ettemaksed	183 310	173 403	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 796 936	726 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	890 250	583 005	9
Kokku pikaajalised kohustised	890 250	583 005	
Kokku kohustised	2 687 186	1 309 963	
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)	6 052 939	5 679 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 295	588 105	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 308 198	8 255 903	
Vähemusosalus	229 439	1 504	
Kokku omakapital	8 537 637	8 257 407	
Kokku kohustised ja omakapital	11 224 823	9 567 370	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 690 368	8 285 043	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 590 697	-7 046 293	13
Brutokasum (-kahjum)	1 099 671	1 238 750	
Turustuskulud	-293 128	-178 122	14
Üldhalduskulud	-1 726 954	-372 160	15
Muud äritulud	1 535 264	20 435	16
Muud ärikulud	-2 620	-47 537	17
Ärikasum (kahjum)	612 233	661 366	
Intressitulud	38 301	38 121	
Intressikulud	-101 554	-78 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	548 980	620 501	
Tulumaks	-53 750	-33 250	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 230	587 251	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	267 295	588 105	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	227 935	-854	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	612 233	661 366	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	103 868	56 923	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 000	-3 292	16
Muud korrigeerimised	-310 653	30 642	
Kokku korrigeerimised	-210 785	84 273	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-580 712	-479 010	3
Varude muutus	-564 648	-294 263	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 810	33 930	11
Kokku rahavood äritegevusest	-734 102	6 296	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-67 244	-208 580	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 000	10 617	8
Laekunud bioloogiliste varade müügist	0	64 415	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 025	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 400	201 013	7
Antud laenud	-25 500	-122 989	3
Antud laenude tagasimaksed	19 048	22 500	3
Laekunud intressid	16 580	110	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 716	-36 939	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	411 400	1 210 500	9
Saadud laenude tagasimaksed	-189 669	-587 759	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 172 513	-224 165	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 298	-34 459	10
Makstud intressid	-101 457	-79 292	
Makstud dividendid	-215 000	-133 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 750	-33 250	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	965 739	118 575	
Kokku rahavood	180 921	87 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 224	39 292	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	180 921	87 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	308 145	127 224	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	6 556	1 980 752	656	6 123 401		8 111 365
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-310 567	2 358	-308 209
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	6 556	1 980 752	656	5 812 834	2 358	7 803 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)				588 105	-854	587 251
Väljakuulutatud dividendid				-133 000		-133 000
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

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 –kohustise 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 müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida osatühing 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 akumuliseeritud 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	34 874	14 178
Arvelduskontod	273 271	113 046
Kokku raha	308 145	127 224

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	365 006	365 006		
Ostjatelt laekumata arved	365 006	365 006		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 499	2 499		4
Muud nõuded	2 085 394	102 346	1 983 048	5
Laenunõuded	1 974 981	86 000	1 888 981	
Intressinõuded	110 413	16 346	94 067	
Ettemaksed	293 955	293 955		
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755		
Muud makstud ettemaksed	291 200	291 200		
Muud - tagatisraha	10 125	10 125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 756 979	773 931	1 983 048	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	285	58 156	13	26 348
Üksikisiku tulumaks		4 546		3 714
Erisoodustuse tulumaks		384		2 256
Sotsiaalmaks		8 482		7 041
Kohustuslik kogumispension		495		408
Töötuskindlustusmaksed		591		500
Ettemaksukonto jääk	1 055		2 486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 340	72 654	2 499	40 267

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 974 981	86 000	1 888 981			
Laen seotud äriühingule	1 918 981	30 000	1 888 981	2-3%	EUR	31.12.2021.
Laen teistele äriühingutele	56 000	56 000		2%	EUR	31.12.2017.
Intressinõuded	110 413	16 346	94 067			
Seotud äriühing	110 309	16 242	94 067			
Teine äriühing	104	104				
Kokku muud nõuded	2 085 394	102 346	1 983 048			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	937 111	465 463
Kasvava metsa raieõigused	539 374	271 900
Kinnistud - maa	397 737	193 563
Ettemaksed varude eest	108 000	15 000
Kasvava metsa raieõigus	15 000	15 000
Kinnistud - maa	93 000	0
Kokku varud	1 045 111	480 463

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	5 852 772
Ostud ja parendused	4 025
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-20 000
Müügid	-204 346
31.12.2016	5 632 451
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 530 934
Müügid	-1 840
31.12.2017	7 161 545

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 921	5 007
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 400	201 013

Kinnisvarainvesteeringud on sõltumatu hindaja poolt hinnatud õiglases väärtuses.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	20 986	5 014	57 183	16 251	73 434		81 725	81 725	181 159
Akumuleeritud kulum		-251	-30 977	-5 244	-36 221				-36 472
Jääkmaksumus	20 986	4 763	26 206	11 007	37 213		81 725	81 725	144 687
Ostud ja parendused			479 717	1 780	481 497		8 316	8 316	489 813
Muud ostud ja parendused			479 717	1 780	481 497		8 316	8 316	489 813
Amortisatsioonikulu		-251	-53 698	-2 974	-56 672				-56 923
Müügid			-3 508	-3 816	-7 324				-7 324
Ümberliigitamised			81 725		81 725		-81 725	-81 725	
Ümberliigitamised ettemaksetest			81 725		81 725		-81 725	-81 725	
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	5 000	10 616
Transpordi- vahendid	5 000	8 767
Muud masinad ja seadmed		1 849

Kokku	5 000	10 616
-------	-------	--------

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel põhivara 62 740 euro väärtuses.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidiasutus - arvelduskrediit	1 172 508	1 172 508			2,8%+6k euribor	EUR	02.05.2019.	
Krediidiasutus - krediitkaart	5	5				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 172 513	1 172 513						
Pikaajalised laenud								
Krediidiasutus	552 430	179 166	373 264		2,8%+6k euribor	EUR	28.04.2020.	
Teiselt äriühingult laen	501 400	200 000	301 400		2-9%	EUR	31.12.2019.	
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					10
Laenukohustised kokku	2 503 876	1 613 626	890 250					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediidiasutus	8 766	8 766			3,68%	EUR	26.01.2017.	
Teiselt äriühingult laen	290 000	290 000			19,4%	EUR	31.12.2017.	
Lühiajalised laenud kokku	298 766	298 766						
Pikaajalised laenud								
Krediidiasutus	533 333	200 000	333 333		2,8%+6k euribor	EUR	28.04.2020.	
Juhatuse liikmelt laen	57 686		57 686		0%	EUR	31.12.2021.	
Pikaajalised laenud kokku	591 019	200 000	391 019					
Kapitalirendikohustised kokku	246 775	54 789	191 986					10
Laenukohustised kokku	1 136 560	553 555	583 005					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	5 350 986	3 190 986
Ehitised	4 261	4 512
Masinad ja seadmed	465 775	481 667
Kokku	5 821 022	3 677 165

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidasutus 1	81 418	23 861	57 557	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidasutus 2	81 418	23 861	57 557	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021.	
Krediidasutus 3	14 307	3 717	10 590	1,89%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidasutus 4	7 422	2 201	5 221	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus 5	7 422	2 201	5 221	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus 6	13 930	3 053	10 877	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Krediidasutus 7	13 930	3 053	10 877	1,89%+6k euribor	EUR	30.05.2022.	
Kapitalirendikohustised kokku	219 847	61 947	157 900				9

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Krediidasutus 1	104 810	23 392	81 418	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2021	
Krediidasutus 2	104 810	23 392	81 418	1,99%+6k euribor	EUR	28.04.2018.	
Krediidasutus 3	17 953	3 647	14 306	1,89%+6k euribor	EUR	15.09.2021.	
Krediidasutus 4	9 601	2 179	7 422	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Krediidasutus 5	9 601	2 179	7 422	0,99%+3k euribor	EUR	30.04.2021.	
Kapitalirendikohustised kokku	246 775	54 789	191 986				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	465 775	481 667
Kokku	465 775	481 667

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 675	117 675	
Maksuvõlad	40 267	40 267	4
Muud võlad	166	166	
Intressivõlad	166	166	
Ostjate ettemaksed	15 295	15 295	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 403	173 403	

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 690 368	8 285 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 690 368	8 285 043
Kokku müügitulu	9 690 368	8 285 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigused	4 566 288	5 686 150
Kinnistud/metsakinnistud	4 666 076	1 318 650
Looduslik/purustatud ehituskruus	411 601	540 208
Metsamaterjal/ümarpuit	17 833	554 556
Raiejäätmed/hakpuiduks	2 131	127 515
Kasvav mets - biloogiline vara	0	50 654
Muu müügitulu	26 179	7 156
Omatoodetud põllumajandussaadused/hein	260	154
Kokku müügitulu	9 690 368	8 285 043

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 620 530	4 893 424	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	4 431 457	1 315 562	
Energia	13 205	9 785	
Elektrienergia	500	343	
Kütus	12 705	9 442	
Transpordikulud	8 216	9 559	
Üür ja rent	400	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 985	4 706	
Tööjõukulud	47 927	34 107	18
Amortisatsioonikulu	15 451	7 201	8
Muud	447 526	771 949	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 590 697	7 046 293	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	2 667	971	
Kütus	2 667	971	
Transpordikulud	3 838	6 074	
Mitmesugused bürookulud	74 031	5 431	
Tööjõukulud	203 548	161 868	18
Amortisatsioonikulu	7 249	3 778	8
Muud	1 795	0	
Kokku turustuskulud	293 128	178 122	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	12 000	12 000	
Energia	12 611	14 131	
Elektrienergia	858	807	
Kütus	11 753	13 324	
Veevarustusteenused	199	196	
Transpordikulud	68 705	24 395	
Mitmesugused bürookulud	69 101	71 309	
Uurimis- ja arengukulud	3 554	9 319	
Koolituskulud	95	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	301	301	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 219 841	0	
Tööjõukulud	156 775	113 772	18
Amortisatsioonikulu	81 168	45 944	8
Muud	102 604	80 793	
Kokku üldhalduskulud	1 726 954	372 160	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 000	8 267	8
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 530 934	10 000	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	300	1 968	
Rendi- ja üüritulu	0	200	
Muud	30	0	
Kokku muud äritulud	1 535 264	20 435	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	440	3 333	7
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	0	4 975	8
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	30 000	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	180	649	
Muud	2 000	8 580	
Kokku muud ärikulud	2 620	47 537	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	303 723	230 809	
Sotsiaalmaksud	104 527	78 938	
Kokku tööjõukulud	408 250	309 747	12; 13; 14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	19	17	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	215 000	53 750	133 000	33 250
Eesti	215 000	53 750	133 000	33 250
Kokku	215 000	53 750	133 000	33 250

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 303 227	57 686	2 320 730	57 686

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					
M.M.M.E. OÜ	1 000	19 048	2%	EUR	31.12.2021.

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Metsasaadused OÜ				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
M.M.M.E. OÜ	55 489	2%	EUR	31.12.2020.

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	121 709	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	84 628	61 282

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 osapoolena on käsitletud ettevõtjat M.M.M.E. OÜ., juhatuse liikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Aruandeaasta intressitulu seotud osapoolte laenudelt 38 067 eurot.

Osaühingu juhatusele on aruandeaastal arvestatud töötasu kokku 84 628 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	305 651	126 199
Nõuded ja ettemaksed	1 325 957	769 932
Varud	1 045 111	480 463
Kokku käibevarad	2 676 719	1 376 594
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000
Nõuded ja ettemaksed	1 016 278	2 154 866
Kinnisvarainvesteeringud	5 761 545	5 400 451
Materiaalsed põhivarad	563 999	570 253
Kokku põhivarad	7 661 822	8 445 570
Kokku varad	10 338 541	9 822 164
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 613 626	553 555
Võlad ja ettemaksed	183 310	173 403
Kokku lühiajalised kohustised	1 796 936	726 958
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	831 164	525 319
Kokku pikaajalised kohustised	831 164	525 319
Kokku kohustised	2 628 100	1 252 277
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556
Ülekurss	1 980 752	1 980 752
Kohustuslik reservkapital	656	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 366 923	5 990 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 446	591 522
Kokku omakapital	7 710 441	8 569 887
Kokku kohustised ja omakapital	10 338 541	9 822 164

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	9 690 368	8 285 043
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 590 697	-7 046 293
Brutokasum (-kahjum)	1 099 671	1 238 750
Turustuskulud	-293 128	-178 122
Üldhalduskulud	-1 703 444	-362 410
Muud äritulud	367 264	10 435
Muud ärikulud	-2 620	-47 537
Kokku ärikasum (-kahjum)	-532 257	661 116
Intressitulud	43 115	42 642
Intressikulud	-101 554	-78 986
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-590 696	624 772
Tulumaks	-53 750	-33 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 446	591 522

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-532 257	661 116
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	103 868	56 923
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 000	-3 292
Muud korrigeerimised	857 347	40 642
Kokku korrigeerimised	957 215	94 273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-583 371	-485 923
Varude muutus	-564 648	-294 263
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 810	37 500
Kokku rahavood äritegevusest	-713 251	12 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-67 244	-208 580
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 000	10 617
Laekunud bioloogiliste varade müügist	0	64 415
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 025
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 400	201 013
Antud laenud	-46 420	-129 589
Antud laenude tagasimaksed	19 048	22 500
Laekunud intressid	16 580	110
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 636	-43 539
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	410 000	1 210 500
Saadud laenude tagasimaksed	-189 669	-587 759
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 172 513	-224 165
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 298	-34 459
Makstud intressid	-101 457	-79 292
Makstud dividendid	-215 000	-133 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 750	-33 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	964 339	118 575
Kokku rahavood	179 452	87 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 199	38 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	179 452	87 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305 651	126 199

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 556	1 980 752	656	6 123 401	8 111 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)				591 522	591 522
Väljakuulutatud dividendid				-133 000	-133 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2018

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	03.08.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TM Energy OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud TM Energy OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte aruandes on kajastatud laenu- ja intressinõudeid seotud äriühingule summas 813 226 eurot. Juhtkond ei ole kajastanud nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Vastavalt RTJ 3 kajastatakse laenu- ja intressinõudeid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, tõenäoliselt laekuvas summas. Kui juhtkond oleks kajastanud laenu- ja intressinõudeid tõenäoliselt laekuvas summas, oleks tulnud laenu- ja intressinõudeid hinnata alla summas 733 217 eurot nende korrigeeritud soetusmaksumuseni. Seega, ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu oleks suurenenud 733 217 euro võrra, aruandeperioodi kasum, omakapital ja varad kokku oleksid vähenenud 733 217 euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüüvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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 õiglase 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

Vandeauditiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

03.08.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	03.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 052 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 295
Kokku	6 320 234
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 320 234
Kokku	6 320 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	4666076	48.15%	Jah
Metsavarumine	02201	4586252	47.33%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	411601	4.25%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	26179	0.27%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	260		Ei

Osanikud

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