

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänavanimi,

maja number: Veski 17A

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48106

telefon: +372 7752018, +372 5032438

faks: +372 7752018

e-posti aadress: info@tmenergy.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Bioloogilised varad	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

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.

Aruandeaastal osteti ja müüdi metsakinnistuid ning kasvava metsa raieõiguseid, samuti jätkati Liivaku karjääris kruusa kaevandamisega ning müügiga. Investeeringute põhivarasse, kapitalirendi tingimustel soetati 4 sõiduautot ja 1 tarbesõiduk.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutati välise 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.

2016 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 8,28 milj. eurot, võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu ca 85%.

Müügitulust moodustas enamuse kasvava metsa raieõiguste müük 68,6%, metsakinnistute müügitulu moodustas 15,9%, metsamaterjali ja raiejäätmete müük 8,8%, loodusliku ja purustatud kruusa müük 6,5%, muu 0,2%

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Osaühingu aruandeaasta tulemiks kujunes 591 522 eurot kasumit.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2016	2015
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	7,14	13,45
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	6,02	6,95
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	6,90	7,44
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,89	1,45
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	0,84	0,52

Aruandeaastal kujunes OÜ TM Energy töötajate keskmiseks arvaks 17 töötajat. 2016 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud kokku 309 747 eurot, millest palgakulu 230 809 eurot ja sotsiaalmaksud 78 938 eurot.

Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele on arvestatud töötasu 61 282 eurot. Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel hüvitist ei maksta. Samuti pole ette näha ettevõtte juhtkonnaga seoses mingeid tingimuslikke kohustusi.

OÜ TM Energy põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eestis. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkata efektiivsemalt majandustegevust metsanduse, kinnisvara ja kaevandamise valdkonnas. Müügitulu osas planeeritakse max 15% -list kasvu, loodetakse optimeerida kulusid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 199	38 460	2
Nõuded ja ettemaksed	769 932	587 357	3
Varud	480 463	186 200	4
Kokku käibevarad	1 376 594	812 017	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000	5
Nõuded ja ettemaksed	2 154 866	1 701 897	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 400 451	5 630 772	7
Materiaalsed põhivarad	570 253	144 687	8
Bioloogilised varad	0	71 724	9
Kokku põhivarad	8 445 570	7 869 080	
Kokku varad	9 822 164	8 681 097	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	553 555	424 757	10
Võlad ja ettemaksed	173 403	136 209	12
Kokku lühiajalised kohustised	726 958	560 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	525 319	8 766	10
Kokku pikaajalised kohustised	525 319	8 766	
Kokku kohustised	1 252 277	569 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 556	6 556	
Ülekurss	1 980 752	1 980 752	
Kohustuslik reservkapital	656	656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 990 401	5 519 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 522	603 600	
Kokku omakapital	8 569 887	8 111 365	
Kokku kohustised ja omakapital	9 822 164	8 681 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 285 043	4 486 080	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 046 293	-4 070 912	16
Brutokasum (-kahjum)	1 238 750	415 168	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-8 343	
Turustuskulud	-178 122	-84 036	17
Üldhalduskulud	-362 410	-200 829	18
Muud äritulud	10 435	477 005	19
Muud ärikulud	-47 537	-3 690	20
Ärikasum (kahjum)	661 116	595 275	
Intressitulud	42 642	60 138	
Intressikulud	-78 986	-44 813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	624 772	610 600	
Tulumaks	-33 250	-7 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 522	603 600	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	661 116	595 275	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 923	14 544	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 292	0	19
Muud korrigeerimised	40 642	-469 955	
Kokku korrigeerimised	94 273	-455 411	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-485 923	-165 442	3
Varude muutus	-294 263	172 646	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37 500	-11 043	12
Kokku rahavood äritegevusest	12 703	136 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-208 580	-94 121	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 617	0	8
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	-21 070	9
Laekunud bioloogiliste varade müügist	64 415	234 652	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 025	-153 223	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	201 013	405 882	7
Antud laenud	-129 589	-27 625	
Antud laenude tagasimaksed	22 500	719	
Laekunud intressid	110	47 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 539	392 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 210 500	2 894 106	
Saadud laenude tagasimaksed	-587 759	-3 264 601	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-224 165	-52 478	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 459	0	
Makstud intressid	-79 292	-47 722	
Makstud dividendid	-133 000	-28 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 250	-7 000	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 575	-505 695	
Kokku rahavood	87 739	22 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 460	15 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 739	22 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 199	38 460	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 556	1 980 752	656	5 547 801	7 535 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)				603 600	603 600
Väljakuulutatud dividendid				-28 000	-28 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TM Energy 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on võetud aluseks keskmise suurusega ettevõtja aruandevormide kategooria.

Finantsvarad

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

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon).

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse soetatud sidusettevõtte osa, mille lunastustähtaeg on üle 12 kuu bilansipäevast. Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse 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.

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. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on osaühingu poolt kontrollitav; on tõenäoline, et osaühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Aruandeaastal müüdi bioloogilised varad.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud

väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osahing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulused 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 "müügiototel 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 müügiototel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 - 7
Muud masinad ja seadmed	4
Ehitised	20 - 50

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 ettevõtetele 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 äriolulistele otsustele.

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 äriolulistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	13 463	14 978
Pangakonto Swedbank 1	6 729	0
Pangakonto Swedbank 2	100 350	23 297
Pangakonto DNB	5 657	185
Kokku raha	126 199	38 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	365 006	365 006	
Ostjatelt laekumata arved	365 006	365 006	
Muud nõuded	2 257 212	102 346	2 154 866
Laenu nõuded	2 129 986	86 000	2 043 986
Intressinõuded	127 226	16 346	110 880
Ettemaksed	293 955	293 955	
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755	
Muud makstud ettemaksed	291 200	291 200	
Muud - tagatisraha	8 625	8 625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 924 798	769 932	2 154 866
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 283	19 283	
Ostjatelt laekumata arved	19 283	19 283	
Muud nõuded	2 107 591	405 694	1 701 897
Laenu nõuded	2 022 897	321 000	1 701 897
Intressinõuded	84 694	84 694	
Ettemaksed	152 755	152 755	
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755	
Muud makstud ettemaksed	150 000	150 000	
Muud - tagatisraha	9 625	9 625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 289 254	587 357	1 701 897

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	0	186 200
Kasvava metsa raieõigus/raiejäätmel	0	186 200
Müügiks ostetud kaubad	465 463	0
Kasvava metsa raieõigused	271 900	0
Kinnistud - maa	193 563	0
Ettemaksed varude eest	15 000	0
Kasvava metsa raieõigus	15 000	0
Kokku varud	480 463	186 200

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	320 000	320 000	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 000	320 000	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10828881	Metsasaadused OÜ	Eesti	kinnisvaraala tegevus	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Metsasaadused OÜ	320 000	320 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	320 000	320 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	5 406 756
Ostud ja parendused	153 223
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	475 705
Müügid	-408 495
Ümberklassifitseerimised	3 583
31.12.2015	5 630 772
Ostud ja parendused	4 025
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-30 000
Müügid	-204 346
31.12.2016	5 400 451

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 706	4 529
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	201 013	405 882

Kinnisvarainvesteeringud on sõltumatu hindaja poolt hinnatud õiglases väärtuses ja investeeringuväärtuses. Juhatuse hinnangul investeeringuväärtuse leidmisel kasutatud lähteandmed ühtivad turu hindadega.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	24 569	5 014	48 849	12 189	61 038			90 621
Akumuleeritud kulum	0	0	-20 240	-1 688	-21 928			-21 928
Jääkmaksumus	24 569	5 014	28 609	10 501	39 110			68 693
Ostud ja parendused			8 334	4 062	12 396	81 725	81 725	94 121
Muud ostud ja parendused			8 334	4 062	12 396	81 725	81 725	94 121
Amortisatsioonikulu		-251	-10 737	-3 556	-14 293			-14 544
Ümberklassifitseerimised	-3 583							-3 583
31.12.2015								
Soetusmaksumus	20 986	5 014	57 183	16 251	73 434	81 725	81 725	181 159
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ümberklassifitseerimised			81 725		81 725	-81 725	-81 725	
Ümberklassifitseerimine 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	0	-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	10 616	
Transpordivahendid	8 767	
Muud masinad ja seadmed	1 849	
Kokku	10 616	

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	288 443	288 443
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-8 343	-8 343
Soetused	21 070	21 070
Müügid	-229 446	-229 446
31.12.2015	71 724	71 724
Müügid	-71 724	-71 724
31.12.2016	0	0

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Mets	64 415	234 652
Kokku	64 415	234 652

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen teiselt äriühingult 2	290 000	290 000			19,4%	EUR	31.12.2017.	
Laen swedbank	8 766	8 766			3,68%	EUR	26.01.2017.	
Lühiajalised laenud kokku	298 766	298 766						
Pikaajalised laenud								
Laen DNB Pank	533 333	200 000	333 333		2,8%+6 kuu euribor	EUR	28.04.2020.	
Pikaajalised laenud kokku	533 333	200 000	333 333					
Kapitalirendikohustised kokku	246 775	54 789	191 986					11
Laenukohustised kokku	1 078 874	553 555	525 319					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen teiselt äriühingult 1	77 156	77 156			8%	EUR	23.03.2016	
Laen teiselt äriühingult 2	115 000	115 000				EUR	31.12.2016	
Arvelduskrediit Swedbank	224 165	224 165			3,7%+2%kohustistasu	EUR	09.07.2016	
Lühiajalised laenud kokku	416 321	416 321						
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	17 202	8 436	8 766		3,9%+6 kuu euribor	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	17 202	8 436	8 766					
Laenukohustised kokku	433 523	424 757	8 766					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	3 190 986	3 200 000
Ehitised	4 512	5 014
Masinaid ja seadmeid	481 667	0
Kokku	3 677 165	3 205 014

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent DNB 1	104 810	23 392	81 418	1,99%+6 k euribor	EUR	28.04.2021.	
Kapitalirent DNB 2	104 810	23 392	81 418	1,99%+6 k euribor	EUR	28.04.2021.	
Kapitalirent SSWEDBANK	17 953	3 647	14 306	1,89%+ 6 k euribor	EUR	15.09.2021.	
Kapitalirent NORDEA 1	9 601	2 179	7 422	0,99%+ 3 k euribor	EUR	30.04.2021.	
Kapitalirent NORDEA 2	9 601	2 179	7 422	0,99%+ 3 k euribor	EUR	30.04.2021.	
Kapitalirendikohustised kokku	246 775	54 789	191 986				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	481 667	
Kokku	481 667	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 675	117 675	
Maksuvõlad	40 267	40 267	13
Muud võlad	166	166	
Intressivõlad	166	166	
Ostjatelt ettemaksed	15 295	15 295	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 403	173 403	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 882	15 882	
Maksuvõlad	78 037	78 037	13
Muud võlad	472	472	
Intressivõlad	472	472	
Ostjatelt ettemaksed	41 818	41 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 209	136 209	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 348	68 980
Üksikisiku tulumaks	3 714	2 775
Erisoodustuse tulumaks	2 256	192
Sotsiaalmaks	7 041	5 397
Kohustuslik kogumispension	408	315
Töötuskindlustusmaksed	500	378
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 267	78 037

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 556	6 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 285 043	4 486 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 285 043	4 486 080
Kokku müügitulu	8 285 043	4 486 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõiguste müük	5 686 150	1 679 500
Kinnistute - metsakinnistute müük	1 318 650	0
Metsamaterjali müük	554 556	2 423 752
Loodusliku/purustatud ehituskruusa müük	540 208	56 080
Raiejäätmete hakkpuiduks müük	127 515	219 355
Metsa - bioloogilise vara müük	50 654	100 134
Muu müügitulu	7 156	682
Omatoodetu põllumajandussaaduste/heina müük	154	140
Küttepuid müük	0	6 437
Kokku müügitulu	8 285 043	4 486 080

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 893 424	3 064 221	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 315 562	0	
Energia	9 785	2 703	
Elektrienergia	343	2 703	
Kütus	9 442	0	
Transpordikulud	9 559	3 798	
Üür ja rent	0	500	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 706	4 529	
Tööjõukulud	34 107	0	21
Amortisatsioonikulu	7 201	5 200	8; 17; 18
Muud	771 949	989 961	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 046 293	4 070 912	

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	971	55	
Kütus	971	55	
Transpordikulud	6 074	2 315	
Mitmesugused bürookulud	5 431	5 647	
Tööjõukulud	161 868	72 409	21
Amortisatsioonikulu	3 778	3 610	8; 16; 18
Kokku turustuskulud	178 122	84 036	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	12 000	3 800	
Energia	14 131	10 832	
Elektrienergia	807	163	
Kütus	13 324	10 669	
Veevarustusteenused	196	0	
Transpordikulud	24 395	9 196	
Mitmesugused bürookulud	71 179	44 666	
Tööjõukulud	113 772	96 206	21
Amortisatsioonikulu	45 944	5 734	8; 16; 17
Muud	80 793	30 395	
Kokku üldhalduskulud	362 410	200 829	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	8 267	0	8
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	475 705	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 968	0	
Rendi- ja üüritulu	200	1 300	
Kokku muud äritulud	10 435	477 005	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 333	2 613	7
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	4 975	0	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	30 000	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	649	1 077	
Muud	8 580	0	
Kokku muud ärikulud	47 537	3 690	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	230 809	125 142
Sotsiaalmaksud	78 938	43 473
Kokku tööjõukulud	309 747	168 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	10

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	133 000	33 250	28 000	7 000
Eesti	133 000	33 250	28 000	7 000
Kokku	133 000	33 250	28 000	7 000

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	171 818	160 697
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 320 730	2 085 850

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Metsasaadused OÜ	6 600	2%	EUR	31.12.2020.
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.

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Metsasaadused OÜ	11 020		3%	EUR	31.12.2020.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
M.M.M.E. OÜ	5 605	719	3%	EUR	31.12.2020.

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 709	200	690 205	1 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	61 282	53 502

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 ettevõtjaid M.M.M.E. OÜ-d ja tütarettevõtet Metsasaadused OÜ-d.

Aruandeaastal on toimunud alljärgnevate seotud osapooltega alljärgnevad tehingud:

1. M.M.M.E. OÜ/Talumaa Kinnisvara Haldus OÜ - 01.01.2015. seisuga ühinenud, ärinimeks M.M.M.E. OÜ

1) antud laenu 55 489 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 1 918 981 eurot;

2) müük - sõiduauto kasutusrent 200 eurot, saldo 240 eurot;

3) ost - metsateenuseid 121 009 euro eest, saldod ei esine;

4) ost - kasutatud põhivara 700 euro eest, saldod ei esine;

5) aruandeaasta intressitulu 37 951 eurot, saldo 110 309 eurot

2. Metsasaadused OÜ - tütarettevõtte

1) aruandeaastal antud laenu 6 600 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 155 005 eurot;

2) aruandeaasta intressitulu 4 521 eurot, saldo 16 813 eurot.

Osaühingu juhatusele on aruandeaastal arvestatud töötasu kokku 61 282 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2017

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	14.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TM Energy OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TM Energy OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Auditoorteevõtja tegevusloa number 268

Jakobi tn 19-9, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

14.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	14.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 990 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 522
Kokku	6 581 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 581 923
Kokku	6 581 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 990 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 522
Kokku	6 581 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	6418875	77.48%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1318650	15.92%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	540208	6.52%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	7156	0.09%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	154		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