

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TM Energy OÜ

registrikood: 10828349

tänava/talu nimi, Veski

maja ja korteri number: 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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Bioloogilised varad	14
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 16 Turustuskulud	16
Lisa 17 Üldhalduskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17

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.

Alates 2011 aasta jaanuarist on osaühingu peamiseks tegevusaladeks: kinnisvaraala tegevus so. maa (metsa-, põllu- ja muu maa) soetamine, ost-müük ja haldamine; metsamajandus ja metsavarumine; kõrvaltegevusena ka põllumajandussaaduste tootmine ja müük.

Aastaid metsavarumise valdkonnas FIE-na tegutsenud osaühingu osanik andis oma varad – metsakinnistud ja kasvava metsa raieõigused üle osaühingule mitterahalise sissemaksena. Kokku suurendati osakapitali 4000 euro võrra, kumbki osanik võrdväärses osades: üks osanik 2000 eurot mitterahalise sissemaksena, ülekursiga 1'980'752 eurot ja 2000 eurot teine osanik rahalise sissemaksena. Aruandeaastal investeeriti metsakinnistutesse, osteti peamiselt eraisikutelt kasvava metsa raieõigust, tegeleti kasvava metsa ülestöötamisega ja metsamaterjali ning raiejäätmete müügiga.

Osaühingu häid tulemusi soosis ennekõike omanike aastatepikkune ärikogemus metsanduse valdkonnas . Vaatamata Eestis valitsevatele heitlikele ilmastikuoludele, mis pigem pärsivad metsavarumist, suudeti tänu kogemustele aastaringselt kasvavat metsa üles töötada ja kindlatele lepingupartneritele metsamaterjali-raiejäätmekid müüa.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku (va. mitterahalise sissemaksena FIE-lt ületulnud vara) 237'696 eurot, millest 225'696 euro eest soetati metsakinnistuid ja 12'000 eurot tasuti transpordivahendite soetamisel. FIE-lt mitterahalise sissemaksena ületulnud kinnistute väärtuseks koos kasvava metsaga (bioloogiline vara põhivara koosseisus) on bilansipäeva seisuga 1'581'976 eurot. Järgmisel majandusaastal oluliselt suuremaid investeeringuid ei planeerita, jätkatakse tavapäraselt äritegevust ikka metsanduse valdkonnas.

2011 aastal moodustas OÜ TM Energy müügitulu 3,38 milj. eurot.

Müügitulust moodustas 87,4% metsamaterjali müük metsakinnistutelt ja raieõigustelt, 11,5% raiejäätmekid müük hakkepuiduks, 1,1% küttepuidu ning heina müük elanikkonnale ja teistele äriühingutele.

OÜ TM Energy müügitulust moodustas 100% müük Eestisse, millest 75,1% moodustas metsamaterjali müük Metsä Forest Eesti AS-le.

Osaühingu aruandeaasta tulemiks kujunes 218'747 eurot kasumit.

Aruandeaasta tulemit mõjutas oluliselt kasvava metsa ülestöötamisteenuste ja transporditeenuste kõrge hind, mis on sõltuv eelkõige kütuse järjest tõusvast hinnast. Samuti vähendas kasumit kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutus bilansipäeva seisuga.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	Kasutatud valem	2011	2010
Tegev tulukus, (%)	Puhaskasum/ müügitulu x 100	6,48	100
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	8,03	1,22
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/ omakapital kokku x 100	9,92	1,21
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,35	0
Varade tootlus	Müügitulu/ varad kokku	1,24	0,01

OÜ TM Energy töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011 aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud 11'237 eurot, millest palgakulu 7'860 eurot ja sotsiaalmaksud 3'377 eurot. Aruandeperioodil osaühingu omanikele ja juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud ega väljamakseid pole tehtud. 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 valitsevas ebakindlas majanduskeskkonnas. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkata efektiivsemalt majandustegevust samas valdkonnas. Müügitulu osas märkimisväärselt kasvu ei planeerita, küll aga loodetakse optimeerida kulusid ja luua juurde mõned töökohad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	236 081	2 638	2
Finantsinvesteeringud	5 000	0	6
Nõuded ja ettemaksed	228 251	0	3
Varud	229 060	0	7
Kokku käibevara	698 392	2 638	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	203 342	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 559 952	0	8
Materiaalne põhivara	10 384	0	9
Bioloogilised varad	250 620	0	10
Kokku põhivara	2 024 298	0	
Kokku varad	2 722 690	2 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	393 076	0	11
Võlad ja ettemaksed	123 477	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	516 553	0	
Kokku kohustused	516 553	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 556	2 556	13
Ülekurss	1 980 752	0	13, 21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82	50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 747	32	
Kokku omakapital	2 206 137	2 638	
Kokku kohustused ja omakapital	2 722 690	2 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 377 734	32	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 678 275	0	15
Brutokasum (-kahjum)	699 459	32	
Turustuskulud	-2 835	0	16
Üldhalduskulud	-26 517	0	17
Muud ärikulud	-421 475	0	19
Äriksu (kahju)	248 632	32	
Finantstulud ja -kulud	-29 885	0	20
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	218 747	32	
Aruandeaasta kasum (kahju)	218 747	32	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	248 632	32	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 616	0	9
Muud korrigeerimised	706 151	0	8
Kokku korrigeerimised	707 767	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 669	0	3
Varude muutus	-229 060	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123 477	0	
Laekunud intressid	19	0	20
Makstud intressid	-29 904	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	813 262	32	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 000	0	9
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-137 054	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-91 542	0	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 000	0	6
Antud laenud	-1 190 003	0	3
Antud laenude tagasimaksed	766 079	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-669 520	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 105 458	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-3 017 757	0	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 000	2 550	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	89 701	2 544	
Kokku rahavood	233 443	2 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 638	62	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233 443	2 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	236 081	2 638	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12		50	62
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32	32
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 550			2 550
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6			-6
31.12.2010	2 556		82	2 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218 747	218 747
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4 000	1 980 752		1 984 752
31.12.2011	6 556	1 980 752	218 829	2 206 137

Aruandeaastal on suurendatud osakapitali 4 000 eurot. Rahalise sissemaksega 2 000 eurot ja mitterahalise sissemaksega 2 000 eurot, ülekursiga 1 980 752 eurot. Lisainformatsioon Lisas 13 Osakapital ja Lisas 21 Seotud osapooled.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TM Energy 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ TM Energy arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse soetatud sidusettevõtte osa, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte omab osalust sidusettevõttes OÜ Piibenõmme. Kajastatud lühiajalise finantsinvesteeringuna - sidusettevõtete osad soetusmaksumuses.

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 kasvava metsa raieõigust so. ülestöötamata raielanke - lõpetamata toodanguna. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide (kasvava metsa raieõigus - ülestöötamata raielank) puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt 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 õiglasest 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 on bioloogiliste varadena kajastatud bilansis kasvavat metsa, õiglasest väärtuses.

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 õiglasest väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt juhataja 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

- Muud masinad ja seadmed 10-20%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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) sidusettevõtteid;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- e) 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.

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.

Intressitulu (laenud) kajastatakse kassapõhiselt.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	235 130	82
Arvelduskontod	951	2 556
Kokku raha	236 081	2 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 344	4
Ostjatelt laekumata arved	6 344	
Muud nõuded	425 249	
Laenunõuded	423 924	21
Muud nõuded	1 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	431 593	

Laenunõuete all on kajastatud antud lühiajalise laenu saldo seotud osapoolele so. osahingule M.M.M.E. summas 220 582 eurot ja pikaajaliste laenunõuete saldo teistele seotud osapooltele summas 203 342 eurot. Lisainformatsioon Lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 344
Eesti Ostjatelt laekumata arved	6 344
Kokku nõuded ostjate vastu	6 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	17 373
Üksikisiku tulumaks	82
Erisoodustuse tulumaks	75
Sotsiaalmaks	292
Kohustuslik kogumispension	11
Töötuskindlustusmaksed	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 857

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10799621	Piibenõmme OÜ	Eesti	kinnisvaraalaane tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Piibenõmme OÜ	0	5 000	5 000
Kokku	0	5 000	5 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Piibenõmme OÜ	50	05.10.2011	5 000

Aruandeaastal soetati 5 000 euro eest OÜ TM Energy osanikule-juhatuse liikmele kuulunud osa sidusettevõttes OÜ Piibenõmme.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Lõpetamata toodang	229 060
Kasvava metsa raieõigus	229 060
Kokku varud	229 060

Kirjel lõpetamata toodang on kajastatud soetusmaksumuses aruandeaastal soetatud kasvava metsa raieõigused no. ülestöötamata raielangid.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	1 981 156
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-421 204
31.12.2011	1 559 952

	2011	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	51	

Aruandeperioodil on soetatud kinnisvarainvesteeringutena kinnistuid (metsakinnistud ja muu maa) kokku soetusmaksumuses 1 981 157 eurot sh. rahas soetati kinnistuid 91 542 euro eest ja FIE-lt mitterahalise sissemaksega üle tulnud kinnistuid 1 889 614 euro eest. Bilansipäeva seisuga hindas juhatus kõikide kinnisvaraobjektide õiglaseks väärtuseks 1 559 952 eurot, kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest 421 204 eurot kajastatud kasumiaruandes kirjel Muud ärikulud Lisa 19. Lisainformatsioon ka Lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 000	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-1 616	-1 616	-1 616
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 000	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-1 616	-1 616	-1 616
Jääkmaksumus	10 384	10 384	10 384

Aruandeaastal soetati põhivarana kaks kasutatud sõidukit: kaubik ja sõiduauto, kajastatud transpordivahenditena. Ostetud seotud osapooltelt, lisainformatsioon Lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
Soetused	250 620	250 620
31.12.2011	250 620	250 620

Bioloogiliste varadena on kajastatud kasvav mets metsakinnistutel. Bilansipäeva seisuga on õiglases väärtuses bioloogilist vara so. kasvavat metsa arvel summas 250 620 eurot, sh. raieküpsset metsa 234 054 euro väärtuses ja ebaküpsset (valmivat-noorendikku) 16 566 euro väärtuses.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teiselt äriühingult 1	359 841	359 841			8%	EUR	31.12.2012
Laen teiselt äriühingult 2	33 235	33 235			2%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	393 076	393 076					
Laenukohustused kokku	393 076	393 076					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	
Maa	1 559 952	
Kokku	1 559 952	

Lühiajaliste laenukohustustena on kajastatud teistelt äriühingutelt saadud laenude tagasimaksmata osa. Aruandeaastal on teistelt äriühingutelt ja seotud osapooltelt so. juhatuse liikmelt saadud laenu sihtotstarbeliselt metsakinnistute ja kasvava metsa raieõiguste soetamiseks. Laenusaldo esineb teistelt äriühingutelt saadud laenu osas summas 393 076 eurot. Aruandeperioodil on saadud laenudelt tasutud intressi kokku 29 904 eurot.

Lisainformatsioon laenu kohta juhatuse liikmelt Lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 985	
Maksuvõlad	17 857	5
Saadud ettemaksed	26 635	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 477	

Kirjel Saadud ettemaksed on kajastatud Ostjatelt saadud ettemaksed metsamaterjali ja hakkepuidu eest.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Aruandeaastal suurendati osakapitali kokku 4000 eurot. Üks osanikest tasus 2000 eurot mitterahalise sissemaksena, ülekursiga 1 980 752 eurot ja teine osanik 2000 eurot rahalise sissemaksega pangaarvele. Lisainformatsioon mitterahalise sissemaks kohta Lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 377 734	32
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 377 734	32
Kokku müügitulu	3 377 734	32
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu metsamaterjali müügist	2 953 584	0
Tulu raiejäätmete müügist	387 323	0
Tulu küttepuid müügist	36 593	0
Tulu omatoodetud põllumajandussaaduste müügist	234	32
Kokku müügitulu	3 377 734	32

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011
Tooraine ja materjal	1 986 828
Riiklikud ja kohalikud maksud	51
Muud	691 396
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 678 275

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2011	Lisa nr
Transpordikulud	694	
Mitmesugused bürookulud	1 808	
Amortisatsioonikulu	333	9, 17
Kokku turustuskulud	2 835	

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	Lisa nr
Transpordikulud	1 088	
Mitmesugused bürookulud	1 310	
Tööjõukulud	11 237	18
Amortisatsioonikulu	1 283	9, 16
Muud	11 599	
Kokku üldhalduskulud	26 517	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	7 860	0	
Sotsiaalmaksud	3 377	0	
Kokku tööjõukulud	11 237	0	17
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	421 204	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	271	
Kokku muud ärikulud	421 475	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	Lisa nr
Intressitulud	19	
Muud intressitulud	19	
Intressikulud	-29 904	
Intressikulu laenudelt	-29 904	11
Kokku finantstulud ja -kulud	-29 885	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Sidusettevõtjad	383 024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	40 900

	2011
	Ostud
Sidusettevõtjad	616 633
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 293 127

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 osanikku-juhatuse liiget Janek Jefimov'it ja sidusettevõtjaid M.M.M.E. OÜ-d, Talumaa Kinnisvara Haldus OÜ-d ja Metsasaadused OÜ-d.

Aruandeaastal on toimunud alljärgnevate seotud osapooltega alljärgnevad tehingud:

1. osanik 50% - juhatuse liige:

- 1) saadud laenu 6 500 eurot, tagasi makstud laenu 6 500 eurot;
- 2) antud laenu 40 900 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 40 900 eurot;
- 3) ostetud Janek Jefimov'ile kuulunud Piibenõmme OÜ osa 5 000 euroga, saldod ei esine.
- 4) FIE vara üleandmine mitterahalise sissemaksena OÜ-le TM Energy.

Mitterahalise sissemakse väärtuseks hindas juhatus 2 288 127 eurot, millest 2 000 eurot läks osakapitali suurendamiseks, ülekurss 1 980 752 eurot ja laenukohustusena 305 375 eurot.

Vara võeti esmaselt arvele vastavalt sellele, millise varaga oli tegemist: kinnisvarainvesteeringutena (kinnistud) 1 889 614 eurot, bioloogilise varana (kasvav mets) 113 566 eurot, varudes lõpetamata toodanguna (ülestöötamata kasvava metsa raielangid) 284 947 eurot.

2. M.M.M.E. OÜ

1) antud laenu 954 541 eurot, tagasi laekunud laenu 733 959 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 220 582 eurot;

2) ostetud sõiduk 7 000 euro eest, saldot ei esine;

3) ostetud teenust 604 633 euro eest, saldot ei esine.

3. Talumaa Kinnisvara Haldus OÜ

1) antud laenu 142 892 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 142 892 eurot;

2) ostetud sõiduk 5000 euro eest, saldot ei esine.

4. Metsasaadused OÜ

1) antud laenu 19 550 eurot, bilansipäeva seisuga saldo 19 550 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JEFIMOV	Juhatuse liige	25.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TM Energy OÜ osanikele

Oleme auditeerinud TM Energy OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TM Energy OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Audiitorettevõtja nimi

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

26.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

TM Energy OÜ (registrikood: 10828349) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	27.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 747
Kokku	218 829
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 173
Kokku	218 829

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 747
Kokku	218 829
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 173
Kokku	218 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	3340907	98.91%	Jah
Küttepuidetootmine	02202	36593	1.08%	Ei
Muude mitmeaastaste taimede kasvatamine	01291	234	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Jefimov	37211276020	Uue 5, Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	3278 EUR
Urmas Jefimov	37101306025	Uue 2, Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	3278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752018
Faks	+372 7752018
Mobiiltelefon	+372 5032438
E-posti aadress	info@talumaa.ee