

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2019

aruandeaasta lõpp: 30.04.2020

ärinimi: Transgreen OÜ

registrikood: 12252184

tänava nimi, maja number: Vae tn 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

e-posti aadress: legal@upi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Transgreen on 2012. aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevus on taastuvenergia tootmine Eestis.

2015. aastal võeti kasutusele kolm päikeseparki (üks Harjumaal ja kaks Tartus, koguvõimsusega üle 600 kW).

2018. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Transgreen OÜ majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Seetõttu on eelmise majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuueteistkümnelt kuu kohta (01. jaanuar 2018-30. aprill 2019).

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 81 665 eurot (2018/2019. aastal, 16 kuud: 107 720 eurot), ettevõtte teenib aktiivset müügitulu aastaagadel, mil päikese-energiat on rohkem (eelkõige suveperioodil). Ettevõtte bilansimaht seisuga 30.04.2020 oli 662 777 eurot (30.04.2019: 702 334 eurot). Aruandeperioodil põhivaradesse ei investeeritud.

Juhtkond on hinnanud COVID-19 (koroonaviirus) mõju ettevõtte majandustulemustele ning potentsiaalset mõju ettevõttele tulevikus. Majanduse sisuline seiskumine eriolukorra ajal teatud sektorites võivad negatiivselt mõjutada ettevõtte tulemusi lähitulevikus. Samas on majandusaasta aruande bilansipäeva ja aruande kinnitamise vahelisel perioodil majandus näidanud taastumise märke. Juhtkond on olnud oma prognoosides mõõdukalt ettevaatlik. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et koroonaviiruse võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 069	27 894	
Nõuded ja ettemaksed	15 832	25 913	2
Kokku käibevarad	38 901	53 807	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	623 876	648 527	3
Kokku põhivarad	623 876	648 527	
Kokku varad	662 777	702 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 800	49 800	4
Võlad ja ettemaksed	17 090	52 427	5
Kokku lühiajalised kohustised	66 890	102 227	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	570 700	620 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	570 700	620 500	
Kokku kohustised	637 590	722 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Muud reservid	33 480	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 391	-65 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 098	12 680	
Kokku omakapital	25 187	-20 393	
Kokku kohustised ja omakapital	662 777	702 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019
Müügitulu	81 665	107 720
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 071	-44 951
Brutokasum (-kahjum)	47 594	62 769
Üldhalduskulud	-15 570	-22 363
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (kahjum)	32 020	40 406
Intressikulud	-19 922	-27 726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 098	12 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 098	12 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Transgreen (edaspidi: ettevõtte) 2019/2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2018. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Transgreen OÜ majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne koostatud kaheteistkümne kuu kohta (01. mai 2019-30. aprill 2020) ning võrdlusperioodi andmed kuueteistkümne kuu kohta (1. jaanuar 2018- 30. aprill 2018) ning majandusaastate andmed ei ole võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte avaldab väikeettevõtte lühendatud aruandevormi.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mis ei vasta eeltoodud kriteeriumidele kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st. edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majanduslikku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real „muud äritulud“ või „muud ärikulud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav

väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Transgreen OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 544	6 544	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 544	6 544	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 498	8 498	0	0
Ettemaksed	790	790	0	0
Tulevaste perioodide kulud	790	790	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 832	15 832	0	0

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 830	8 830	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 830	8 830	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 470	16 470	0	0
Ettemaksed	613	613	0	0
Tulevaste perioodide kulud	613	613	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 913	25 913	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	740 256	740 256
Akumuleeritud kulum	-58 862	-58 862
Jääkmaksumus	681 394	681 394
Amortisatsioonikulu	-32 867	-32 867
30.04.2019		
Soetusmaksumus	740 256	740 256
Akumuleeritud kulum	-91 729	-91 729
Jääkmaksumus	648 527	648 527
Amortisatsioonikulu	-24 651	-24 651
30.04.2020		
Soetusmaksumus	740 256	740 256
Akumuleeritud kulum	-116 380	-116 380
Jääkmaksumus	623 876	623 876

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	383 800	49 800	334 000	0	6k euribor+1,8%	EUR	11.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	383 800	49 800	334 000	0			
Muud laenukohustised							
Laen seotud osapooltelt	236 700	0	236 700	0	kk + 3%	EUR	31.12.2022
Muud laenukohustised kokku	236 700	0	236 700	0			
Laenukohustised kokku	620 500	49 800	570 700	0			
	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	433 600	49 800	383 800	0	6k euribor+1,8%	EUR	11.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	433 600	49 800	383 800	0			
Muud laenukohustised							
Laen seotud osapooltelt	236 700	0	236 700	0	kk + 3%	EUR	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	236 700	0	236 700	0			
Laenukohustised kokku	670 300	49 800	620 500	0			

*kk - kontserni ja seotud osapoolte pangalaenude intressimäära (baasmäär ja lisanduv intressimäär) kaalutud keskmine.

Laen on tagatud emaettevõtte garantiiga ning kommertspandiga (bilansiline väärtus 635 tuhat eurot aruandekuupäeva seisuga).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	225	225
Maksuvõlad	838	838
Võlad seotud osapooltele	16 027	16 027
Kokku võlad ja ettemaksed	17 090	17 090
	30.04.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 219	1 219
Maksuvõlad	1 979	1 979
Võlad seotud osapooltele	49 229	49 229
Kokku võlad ja ettemaksed	52 427	52 427

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UP Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2020		30.04.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 074	252 727	11 466	285 929
Sidusettevõtjad	3 424	0	5 004	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.05.2019 - 30.04.2020		01.01.2018 - 30.04.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	27 558	0	-6 458	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	28 635	0	38 756

Lisaks eelnimetatule on intressikulu emaettevõtte laenudelt aruandeperioodil 12 556 eurot (2018/2019: 16 520 eurot).

Transgreen OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub UP Invest OÜ kontsernikonto koosseisu.

Kohustised seotud osapooltele sisaldab emaettevõtja poolt antud laenu summas 236 700 eurot, tagasimaksetähtajaga 31.12.2022 a. (30.04.2019: 236 700), vt ka lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2020

Transgreen OÜ (registrikood: 12252184) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOLVER	Juhatuse liige	26.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 098
Kokku	-40 293

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 098
Kokku	-40 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine	3511	81665	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	legal@upi.ee