

Baltic Energy Partners OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Müürivahe 19, Tallinn, 10140
Äriregistri nr:	11207916
Telefon: +	372 56479378
E-post:	priit.mikelsaar@balticenergy.ee
Interneti koduleht:	http://www.balticenergy.ee/
Põhitegevusala:	energiakaubandus
Audiitor:	Toomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp: 04.01.2006 – 31.12.2006	



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	16
Lisa 3 Maksud	16
Lisa 4 Põhivara	16
Lisa 5 Müügitulu	17
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted	18
Lisa 8 Renditehingud	18
Lisa 9 Omakapital	18
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	22

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Baltic Energy Partners OÜ loodi 2006 aasta jaanuaris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on energiakaubandus, elektrienergia bilansihaldusteenus, emissioonikvootide ost-müük, energiaalased konsultatsioonid ning energiatootmisprojektide arendamine.

Baltic Energy Partners OÜ-s on kaks juhatuse liiget ning juhatuse liikmetele töötasu ei maksta. Rohkem töötajaid ettevõttes ei ole.

Juriidiline aadress:	Müürivahe 19, Tallinn, 10140
Äriregistri nr:	11207916
Telefon: +	372 56479378
E-post:	priit.mikelsaar@balticenergy.ee
Interneti koduleht:	http://www.balticenergy.ee/
Põhitegevusala:	energiakaubandus
Audiitor:	Toomas Villems

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte asutati 2006 aasta alguses eraettevõtjate poolt eesmärgiga pakkuda alternatiivi riiklikule energiamonopolile ning 2006 septembrist alates hakkas BEP esimesena Eestis pakkuma Eesti Energiast sõltumatut bilansihalduse teenust võrguettevõtjatele, võimaldades neil vähendada elektriostukulutusi. Lisaks hakati 2006 aastast pakkuma nõustamisteenuseid suurklientidele nende energiaküsimuste lahendamisel ning käivitati emissioonikaubandus

Ettevõtte omandas 2006 aasta esimeses pooles Energiaturu Inspeksiooni poolt väljastatavad tegutsemiseks vajalikud tegevusload - elektrienergia müügi tegevusluba ja elektrienergia impordi tegevusluba. Bilansihaldusteenuse käivitamiseks sõlmis Baltic Energy Partners OÜ vastava lepingu OÜ-ga Põhivõrk ning sai AS Eesti Energia kõrval esimeseks sõltumatuks bilansihaldusteenuse pakkujaks Eesti elektriturul. Samuti asutati tütarettevõtte Lätis – SIA Energijas Avots.

Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele töötasu ei maksta. Teisi palgalisi töötajaid ettevõttes majandusaastal ei olnud.

2006. aasta majandustegevus oli kasumis. 2007. aastal jätkatakse firma arengut põhitegevust muutmata ning ettevõtte planeerib tegevuse mahu kasvu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2006
Puhasrentaablus	33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	187
ROA	83%
ROE	83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ keskmised varad¹ kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ keskmine omakapital² kokku * 100

¹ – keskmised varad = (vara seisuga 04.01.06+vara seisuga 31.12.06)/2

² – keskmine omakapital = (omakapital seisuga 04.01.06 + omakapital seisuga 31.12.06)/2

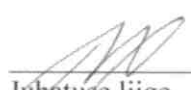


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 19 toodud Baltic Energy Partners OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Baltic Energy Partners OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatuse liige
Priit Mikelsaar
Juhatuse liige
Peeter-Jass Pikk

Tallinn, *05. märtsil* 2009

Bilanss
(kroonides)

	Lisa	31.12.2006	4.01.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	529 007	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		214 310	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	18 536	
Muud nõuded		21 156	
Muud ettemaksed	10	6 259	
Kokku		260 261	
Käibevara kokku		789 268	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete osad	7	47 208	
Pikaajalised nõuded		9 204	
Kokku		56 412	
Materiaalne põhivara	4		
Muu materiaalne põhivara		43 703	
Kokku		43 703	
Põhivara kokku		100 115	0
VARAD KOKKU		889 383	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 229	
Kokku		4 229	
Lühiajalised kohustused kokku		4 229	0
Kohustused kokku		4 229	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		500 100	40 000
Aruandeaasta kasum		385 054	
Omakapital kokku		885 154	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		889 383	40 000

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....05.03.09.....
 Signature/allkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa	04.01.06- 31.12.06
Müügitulu	5	1 168 826
Kokku müügitulud		1 168 826
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6	-327 238
Mitmesugused tegevuskulud		-434 220
Põhivara kulum	4	-9 546
Muud äriksulud		-440
Kokku äriksulud		-771 444
Äriksusum		397 382
Finantstulud ja -kulud		
Kahjum valuutakursi muutusest		-1 825
Finantskulud tütarettvõtete osadelt	7	-10 953
Muud finantstulud		450
Kokku finantstulud ja - kulud		-12 328
Kasum enne maksustamist		385 054
ARUANDEAATA KASUM		385 054

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....05.03.09.....
 Signature/allkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS



Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa	04.01.06- 31.12.06
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		397 382
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	9 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-269 465
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 229
Finantstulud		450
Kokku rahavood äritegevusest		142 142
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-53 249
Tütaretevõtete soetus	7	-58 161
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-111 410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali suurendamine		460 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		460 100
RAHAVOOD KOKKU		490 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		490 832
Valuutakursside muutuste mõju		-1 825
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	529 007

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 01.03.09
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 04.01.2006	40 000			40 000
Osakapitali suurendamine	460 100			460 100
2006.a puhaskasum			385 054	385 054
Saldo seisuga 31.12.2006	500 100		385 054	885 154

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 25.03.09.....
 Signature/allkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Baltic Energy Partners OÜ 2006. 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 Eesti kroonides .

Baltic Energy Partners OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna aruandeaasta bilansipäeva seisuga on kõik konsolideeritud näitajad väiksemad kui Raamatupidamise seaduse § 29 lõige 1 punktis 3 sätestatud piirnumbrid.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara 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.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodil rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade ja kohustuste (ehk omandatud netovara) üiglastele väärtustele; vahet omandatud osaluse seotusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse (positiivse või negatiivse) firmaväärtusena.

Tütarettevõtete soetamise edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-----------------|----------|
| • Arvutitehnika | 3 aastat |
| • Mööbel | 5 aastat |

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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 05.03.09.....

Signature/alkiri.....

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (2006 aastal kehtinud tulumaksumäär) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 05.03.09.....

Signature/allkiri.....

AUDITOREBÜROO TALLINN LÜLEMS



Lisa 2 Raha ja pangakontod
 (kroonides)

	31.12.06	04.01.06
Kassa EEK	153 847	40 000
HP arvelduskonto	175 160	
Deposiidid	200 000	
Kokku	529 007	40 000

Lisa 3 Maksud
 (kroonides)

Selgitus	Tagasinõuded		Maksuvõlad			Kokku Tagasinõu e (+); võlg (-)
	Sisend- käibemaks	Täpsustused	Käibemaks müügilt	Intressi võlg	Täpsustuse d	
Deklaratsioonid enne dets. 2006	58 815			439		58 376
Deklaratsioonid dets. 2006	2 802		42 642			-39 840
Deklaratsioonid tulevased						18 536
Kokku	61 617		42 642	439		18 536
Kokku	61 617		43 081			18 536

Lisa 4 Põhivara
 (kroonides)

Selgitus	Põhivara grupid		
	Arvutitehnika	Mööbel	Kokku
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	Lineaarne	
Kasulik eluiga	3 aastat	5 aastat	
Algsaldo 04.01.06	0	0	0
Ostud perioodi jooksul	38 044	15 205	53 249
Amortisatsioonikulu	-8 701	-845	-9 546
Lõppsaldo 31.12.06	29 343	14 360	43 703

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....01.03.07.....
 Signature/allkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 5 Müügitulu

Baltic Energy Partners OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	
	EEK	Osakaal, %
Eesti	1 168 826	100%

Baltic Energy Partners OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	
	EEK	%
Elektrienergia bilansihaldusteenus	466 922	40%
Emissioonikvootide müük	701 904	60%
Kokku	1 168 826	100%

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	
	EEK	%
Elektrienergia bilansihaldusteenus	217 548	29%
Emissioonikvootide ost	109 690	14%
Muud tegevuskulud	434 220	57%
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	761 458	100%

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 01.03.09.....
 Signature/allkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 7 Tütarettevõtted

2006. a omas Baltic Energy Partners OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	SIA Energijas Avots
Asukoht	Läti Vabariik
Põhitegevusala	Elektrienergia müük
Osaluse % aasta alguses	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osaluse %	100%
Omandatud osaluse soetusmaksumus	58 161
Omandatud netovara	47 208
Firmaväärtus	10 953
Investeeringu ümberhindlus	- 10 953
Osaluse % aasta lõpus	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	47 110
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	47 208

Lisa 8 Renditehingud

Ühing rentis Majandusaastal kasutusrendina virtuaalserverit, mille rendi kulu Majandusaastal oli 920 EEK ja eeldatav järmise perioodi kulu on 1007 EEK ning äripinda, mille rendi kulu Majandusaastal oli 57480 EEK ja eeldatav järgmise perioodi kulu on 93600 EEK.

Lisa 9 Omakapital

	4.01.2006	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	500 100
Osade arv (tk)	1	2
Osade nimiväärtus (kroonides):		
Osa 1 nimiväärtus	40 000	207 500
Osa 2 nimiväärtus		292 600

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 365 804 krooni. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik

maksimaalselt dividendidena välja maksta 285 327 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu (22/78 %) summas 80 477 krooni.

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Baltic Energy Partners OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. osanikke;
- b. tütarettevõtet;
- c. tegevjuhtkonda;

Baltic Energy Partners OÜ on 2006. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2006	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted		6 259
Osanikud/juhatuse liikmed	98 198	
Kaupade ost-müük kokku		

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmetele töötasusid ega antud muid soodustusi.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006
Tütarettevõtted	6 259
Lühiajalised nõuded kokku	6 259

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....05.03.09.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**BALTIC ENERGY PARTNERS OÜ OSANIKELE**

Oleme auditeerinud kaasatud BALTIC ENERGY PARTNERS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 19, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt BALTIC ENERGY PARTNERS OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 05. märtsil 2009.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

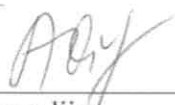
Baltic Energy Partners OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 385 054 krooni alljärgnevalt:

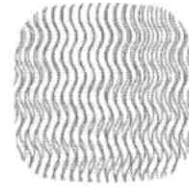
1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 19 250 krooni
2. kanda jaotamata kasumiks 365 804 krooni



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Baltic Energy Partners OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 05.03.2009 otsusega, allkirjastamine 05.03.2009:


Juhatuse liige
Priit Mikelsaar
Nõukogu liige
Mait Mikelsaar
Juhatuse liige
Peeter-Jass Pikk
Nõukogu liige
Ave Oit
Nõukogu liige
Katri Laidre



Baltic Energy Partners

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Baltic Energy Partners OÜ üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud osanike üldkoosoleku toimumise 05.03.2009 seisuga oli alljärgnev:

1. Baltic Energy Asset Management OÜ

Registrikood:	11447543
Aadress:	Ahtri tn 6A, Tallinn, 10151
Osa nimiväärtus	456 200

2. BEN Energy OÜ

Registrikood:	11087659
Aadress:	Lõõtsa 2B, Tallinn, 11415
Osa nimiväärtus:	228 000

OÜ Baltic Energy Partners
Lõõtsa 2B
11415 Tallinn Estonia

info@balticenergy.ee
tel. +372 61 81 778
fax +372 61 81 776

Majandusaasta aruande allkirjad

Baltic Energy Partners OÜ (registrikood: 11207916) 01.01.2006 - 31.12.2006
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter-Jass Pikk (Juhatuses liige) - kinnitanud 21.04.2009