

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Baltic Energy Partners OÜ

registrikood: 11207916

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6622616

faks: +372 6622615

e-posti aadress: info@balticenergy.ee

veebilehe aadress: www.balticenergypartners.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkas Baltic Energy Partners OÜ konsolideerimisgrupp (BEP) tegevust energiakaubandusega.

Konsolideerimisgruppi kuulub 7 ettevõtet: emaettevõttena Baltic Energy Partners OÜ, tütaretevõtte Home of Smart Energy OÜ (osalus 100%), 220 Energy AB(osalus 100%), 220 Energia OÜ (osalus 100%), Nordiska Elbolaget AB (osalus 100%) 220 Energija SIA (osalus 100%) ja 220 Solar OÜ (osalus 100%).

Baltic Energy Partners OÜ-l on 1 sidusettevõtte ja 1 finantsinvesteering osalusega 15%.

Konsolideerimisgrupis töötas 2016. aastal kokku 8 inimest(taandatuna täistööajale), kellele arvestati töötasu kokku 138 317 eurot ja maksti tööjõumakse 46 388 eurot(2015. aastal 10 inimest, töötasu kokku 153 379 eurot ja maksti tööjõumakse 49 882 eurot).

BEP grupi majandustegevus on peamiselt EUR'i põhine, mistõttu valuutakursside muutusest tingitud riske hindame väikeseks. Intressimäärade muutustest tingitud olulisi riske ei ole.

Olulised investeeringud on grupi ettevõtete kaudu uute turgude ettevalmistamine.

Grupi käive vähenes, kuna ülepiirilise füüsilise gaasikaubanduse mahud vähenesid tulenevalt erinevate turgude hinnavahede vähenemisest.

Tegevjuhtkonnale tasu ei makstud.

Baltic Energy Partners konsolideeritud finantssuhtarvud:

Näitaja	2016	2015
Puhasrentaablus	-0,71%	4,82%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,59	2,10
ROA	-1,59%	27,76%

Baltic Energy Partners konsolideerimata finantssuhtarvud:

Näitaja	2016	2015
Puhasrentaablus	0,24%	5,65%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,55	2,39
ROA	0,40%	31,12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/keskmised varad kokku * 100

Keskmised varad kokku=(varad aruandlusperioodil+varad võrdlusperioodil)/2

Baltic Energy Partners OÜ konsolideeritud müügitulu vähenes võrreldes 2015. aastaga 55,87%.

Näitaja	2016	2015
Müügitulu	21 821 488	49 453 480

Baltic Energy Partners OÜ konsolideerimata müügitulu vähenes võrreldes 2015. aastaga 66,30%.

Näitaja	2016	2015
Müügitulu	14 182 897	42 083 636

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	869 387	2 954 104	2
Nõuded ja ettemaksed	6 966 098	7 384 366	3,4
Kokku käibevarad	7 835 485	10 338 470	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 625	1 625	6,7
Nõuded ja ettemaksed	476 399	426 200	3
Materiaalsed põhivarad	35 645	47 194	8
Immateriaalsed põhivarad	78 773	72 665	9
Kokku põhivarad	592 442	547 684	
Kokku varad	8 427 927	10 886 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	215 616	2 345 278	10
Võlad ja ettemaksed	2 725 755	2 571 814	4,11
Sihtfinantseerimine	85 500	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 026 871	4 917 092	
Kokku kohustised	3 026 871	4 917 092	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	12
Ülekurss	95 827	95 827	
Kohustuslik reservkapital	4 641	4 641	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 422 561	3 466 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 973	2 380 578	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 401 056	5 979 710	
Vähemusesalus	0	-10 648	
Kokku omakapital	5 401 056	5 969 062	
Kokku kohustised ja omakapital	8 427 927	10 886 154	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 821 487	49 453 480	13
Muud äritulud	1	1 446	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 376 124	-46 463 685	14
Mitmesugused tegevuskulud	-293 214	-438 086	15
Tööjõukulud	-184 705	-203 261	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 375	-32 354	8,9
Muud ärikulud	-17 622	-12 987	
Ärikasum (kahjum)	-90 552	2 304 553	
Intressitulud	42 785	0	
Intressikulud	-5 846	-38 236	
Muud finantstulud ja -kulud	-360	117 925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 973	2 384 242	
Tulumaks	-100 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 973	2 384 242	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-153 973	2 380 578	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	3 664	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-90 552	2 304 553	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 375	32 354	8,9
Muud korrigeerimised	1 253	0	
Kokku korrigeerimised	41 628	32 354	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240 395	-2 595 908	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	53 841	190 110	11
Laekunud intressid	110	45	
Makstud intressid	0	-1 127	
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	145 422	-69 973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 934	-40 796	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-14 080	0	5
Antud laenud	-3 082 322	-3 436 538	
Antud laenude tagasimaksed	3 309 995	2 275 543	
Laekunud intressid	55 893	74 987	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	234 552	-1 126 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 796 889	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 001 490	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-128 172	211 781	10
Makstud intressid	-20 168	-23 913	
Laekumised sihtfinantseerimisest	85 500	0	
Makstud dividendid	-400 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 464 330	1 984 757	
Kokku rahavood	-2 084 356	787 980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 954 104	2 166 124	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 084 356	787 980	
Valuutakursside muutuste mõju	-361	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	869 387	2 954 104	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	32 000	95 827	4 641	3 466 664	-14 312	3 584 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 380 578	3 664	2 384 242
31.12.2015	32 000	95 827	4 641	5 847 242	-10 648	5 969 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-153 973	0	-153 973
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-400 000	0	-400 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-24 681	10 648	-14 033
31.12.2016	32 000	95 827	4 641	5 268 588	0	5 401 056

Detailne info osakapitali kohta on lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Energy Partners OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

Baltic Energy Partners OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Baltic Energy Partners OÜ aastaaruandes kasutatakse Kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaetevõtte kontrolli all oleva tütaretevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütaretevõtted

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaetevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaetevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütaretevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütaretevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütaretevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütaretevõtte müügist. Juhul, kui tütaretevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütaretevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaetevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaetevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, 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 osapoolale 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 nende väärtuspäeval.

Raha

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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; 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmiseiga kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

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 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.

Maksustamine

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 20/80 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.

Maksustamine Lätis:

Vastavalt tulumaksuseadusele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%).

Maksustamine Soomes:

Vastavalt tulumaksuseadusele on ettevõtte tulumaks puhaskasumilt 20%.

Maksustamine Rootsis:

Vastavalt tulumaksuseadusele on ettevõtte tulumaks puhaskasumilt 22%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	862 676	2 947 393
Tähtajalised hoiused	6 711	6 711
Kokku raha	869 387	2 954 104

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 726 145	4 726 145	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 726 145	4 726 145	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 833	4 833	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 059	3 059	0	0	4
Muud nõuded	1 657 149	1 180 750	476 399	0	
Laenunõuded	1 258 521	782 122	476 399	0	
Intressinõuded	48 702	48 702	0	0	
Viitlaekumised	349 926	349 926	0	0	
Ettemaksed	1 051 311	1 051 311	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 051 311	1 051 311	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 442 497	6 966 098	476 399	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 569 747	5 569 747	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 569 747	5 569 747	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 501	6 501	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 212	15 212	0	0	4
Muud nõuded	1 647 939	1 221 739	426 200	0	
Laenunõuded	1 486 195	1 059 995	426 200	0	
Intressinõuded	61 918	61 918	0	0	
Viitlaekumised	99 826	99 826	0	0	
Ettemaksed	570 649	570 649	0	0	
Muud makstud ettemaksed	570 649	570 649	0	0	
Muud nõuded	518	518	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 810 566	7 384 366	426 200	0	

Muud makstud ettemaksed on hankijatele makstud tagatised.

Laenunõuded- laen äriettevõtetele.

Pikaajaliste laenunõuete alusvaluuta on EUR, intressimäär on 5-10% ja tähtaeg on vahemikus jaanuar kuni juuni 2018.a.

Lühiajalise laenu alusvaluuta on EUR, intressimäär 6 kuu euribor+4% ja tähtaeg on 01.03.2017.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	247 978	0	470 858
Üksikisiku tulumaks	0	2 890	0	2 438
Erisoodustuse tulumaks	0	170	0	294
Sotsiaalmaks	0	5 484	0	5 006
Kohustuslik kogumispension	0	239	0	223
Töötuskindlustusmaksed	0	378	0	331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	477	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 059		15 212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 059	257 616	15 212	479 150

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 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
12271081	220 Energia OÜ	Eesti	Elektrienergia müük	56	100
12714489	Home of Smart Energy OÜ	Eesti	Ärinõustamine ja finantsjuhtimisalane nõustamine	100	100
40103752971	220 Energija SIA	Eesti	Elektrienergia müük	56	100
559003-3873	Guldmeteorit AB	Rootsi	Elektrienergia müük	100	100
559050-5334	Nordiska Elbolaget AB	Rootsi	Elektrienergia müük	100	100
14040405	220 Solar OÜ	Eesti	Taastuvenergia jaamade müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
220 Energia OÜ	17 920	14 080	32 000
Home of Smart Energy OÜ	2 500	0	2 500
220 Energija SIA	1 568	1 232	2 800
Guldmeteorit AB	5 391	0	5 391
Nordiska Elbolaget AB	0	5 438	5 438
220 Solar OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 379	23 250	50 629

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
220 Energia OÜ	44	04.03.2016	14 080
220 Energija SIA	44	04.03.2016	1 232
Nordiska Elbolaget AB	100	09.02.2016	5 438
220 Solar OÜ	100	29.04.2016	2 500

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12664509	BPS Energy Trading OÜ	Eesti	energiakaubandus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016	
BPS Energy Trading OÜ	1 250	1 250	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250	

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	375		375
31.12.2015	375		375
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2015	375		375
31.12.2016	375		375

Aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena nende soetusmaksumuses.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	66 960	979	67 939	0	67 939
Akumuleeritud kulum	-9 604	-788	-10 392	0	-10 392
Jääkmaksumus	57 356	191	57 547	0	57 547
Ostud ja parendused	0	3 432	3 432	0	3 432
Amortisatsioonikulu	-12 750	-1 035	-13 785	0	-13 785
31.12.2015					
Soetusmaksumus	63 220	3 432	66 652	0	66 652
Akumuleeritud kulum	-18 614	-844	-19 458	0	-19 458
Jääkmaksumus	44 606	2 588	47 194	0	47 194
Ostud ja parendused		1 875	1 875	624	2 499
Amortisatsioonikulu	-12 644	-1 404	-14 048	0	-14 048
31.12.2016					
Soetusmaksumus	63 220	5 307	68 527	624	69 151
Akumuleeritud kulum	-31 258	-2 248	-33 506	0	-33 506
Jääkmaksumus	31 962	3 059	35 021	624	35 645

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	78 362	0	78 362
Akumuleeritud kulum	-24 492	0	-24 492
Jääkmaksumus	53 870	0	53 870
Ostud ja parendused	35 595	1 769	37 364
Amortisatsioonikulu	-18 569	0	-18 569
31.12.2015			
Soetusmaksumus	113 957	1 769	115 726
Akumuleeritud kulum	-43 061	0	-43 061
Jääkmaksumus	70 896	1 769	72 665
Ostud ja parendused	32 435	0	32 435
Amortisatsioonikulu	-24 558	-1 769	-26 327
31.12.2016			
Soetusmaksumus	146 392	1 769	148 161
Akumuleeritud kulum	-67 619	-1 769	-69 388
Jääkmaksumus	78 773	0	78 773

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	215 616	215 616			euribor+1,2%	eur	15.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	215 616	215 616					
Laenukohustised kokku	215 616	215 616					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	343 788	343 788			euribor+1,2%	eur	15.05.2016
Lühiajaline laen äriettevõttelt	204 600	204 600			7%	eur	30.06.2016
Faktooringleping	1 796 890	1 796 890			3 kuu euribor+1,2%	eur	21.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 345 278	2 345 278					
Laenukohustised kokku	2 345 278	2 345 278	0	0			

Arvelduskrediidi lepingut pikendatakse iga aasta vastavalt vajadusele.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 203 455	2 203 455	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 955	15 955	0	0	
Maksuvõlad	257 616	257 616	0	0	4
Muud võlad	107 434	107 434	0	0	
Muud viitvõlad	107 434	107 434	0	0	
Saadud ettemaksed	141 295	141 295	0	0	
Muud saadud ettemaksed	141 295	141 295	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 725 755	2 725 755	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 914 247	1 914 247	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 546	13 546	0	0	
Maksuvõlad	479 150	479 150	0	0	4
Muud võlad	22 061	22 061	0	0	
Intressivõlad	14 322	14 322	0	0	
Muud viitvõlad	7 739	7 739	0	0	
Saadud ettemaksed	142 810	142 810	0	0	
Muud saadud ettemaksed	142 810	142 810	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 571 814	2 571 814	0	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
Dividendide tulumaks netodividendidena makstavast summast, alates 01.01.2015 on 20/80. Seisuga 31.12.2016 oli jaotamata kasum 5 487 884 eurot (31.12.2015 seisuga 5 889 825) Kogu jaotamata kasumi jaotamisel dividendideks tuleks maksta 1 097 577 (seisuga 31.12.2015 1 177 965) eurot tulumaksu. Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 390 307 eurot (31.12.2015 seisuga 4 711 860 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 716 422	37 658 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 878 763	6 068 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 595 185	43 726 985
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 226 302	5 695 515
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	30 980
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 226 302	5 726 495
Kokku müügitulu	21 821 487	49 453 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	12 927 345	27 153 041
CO2 müük	2 371 891	6 065 741
Soojus	49 673	54 986
Muud teenused	987 424	447 574
Maagaas	5 485 154	15 732 138
Kokku müügitulu	21 821 487	49 453 480

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 107 703	46 108 618
Üür ja rent	103 456	130 072
Energiaportfelli haldus	164 965	190 462
Muud	0	34 533
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 376 124	46 463 685

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	29 317	27 877
Mitmesugused bürookulud	31 885	31 100
Lähetuskulud	16 976	15 586
Koolituskulud	2 644	543
Raamatupidamine ja audit	33 133	30 764
Transpordikulud	16 149	14 280
Juriidilised kulud	6 875	103 565
Sidekulud	15 037	25 457
Lepingutasud	13 340	43 814
Panga teenustasud	25 561	23 714
Muud	102 297	121 386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	293 214	438 086

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	138 317	153 379
Sotsiaalmaksud	46 388	49 882
Kokku tööjõukulud	184 705	203 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	10

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	45 923	0	797 412	81 462
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 833	0	6 875	374
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 704 314	550 508	1 714 546	302 733

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	3 041	0	4 419 706
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 188 696	1 199 250	7 901 602	10 777 550

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	824 598	2 836 973
Nõuded ja ettemaksed	5 807 599	6 184 841
Kokku käibevarad	6 632 197	9 021 814
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	36 125	22 045
Nõuded ja ettemaksed	819 768	706 900
Materiaalsed põhivarad	34 316	45 838
Kokku põhivarad	890 209	774 783
Kokku varad	7 522 406	9 796 597
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 796 890
Võlad ja ettemaksed	1 867 497	1 979 329
Kokku lühiajalised kohustised	1 867 497	3 776 219
Kokku kohustised	1 867 497	3 776 219
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Ülekurss	95 827	95 827
Kohustuslik reservkapital	4 641	4 641
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 487 910	3 508 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 531	2 379 201
Kokku omakapital	5 654 909	6 020 378
Kokku kohustised ja omakapital	7 522 406	9 796 597

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	14 182 898	42 083 636
Muud äritulud	1	1 230
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 993 093	-39 589 745
Mitmesugused tegevuskulud	-101 032	-213 098
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 398	-13 188
Muud ärikulud	-2 348	-5 757
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 028	2 263 078
Intressikulud	-2 269	-22 161
Muud finantstulud ja -kulud	63 772	138 284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 531	2 379 201
Tulumaks	-100 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 531	2 379 201

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 028	2 263 078
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 398	13 188
Kokku korrigeerimised	13 398	13 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 140	-2 338 113
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-111 833	128 598
Laekunud intressid	108	45
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18 159	66 796
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 875	-1 479
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-14 080	0
Antud laenud	-3 144 990	-3 451 838
Antud laenude tagasimaksed	3 309 995	2 275 543
Laekunud intressid	55 893	93 209
Kokku rahavood investeerimistegevusest	204 943	-1 084 565
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 796 890
Saadud laenude tagasimaksed	-1 796 890	0
Makstud intressid	-2 269	-22 161
Makstud dividendid	-400 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 199 159	1 774 729
Kokku rahavood	-2 012 375	756 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 836 973	2 080 013
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 012 375	756 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	824 598	2 836 973

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	32 000	95 827	4 641	3 508 709	3 641 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 379 201	2 379 201
31.12.2015	32 000	95 827	4 641	5 887 910	6 020 378
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-22 045	-22 045
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	23 960	23 960
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	32 000	95 827	4 641	5 889 825	6 022 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	34 531	34 531
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2016	32 000	95 827	4 641	5 522 441	5 654 909
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-35 750	-35 750
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 193	1 193
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	32 000	95 827	4 641	5 487 884	5 620 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2017

Baltic Energy Partners OÜ (registrikood: 11207916) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ALLIKSON	Juhatuse liige	06.07.2017
PEETER-JASS PIKK	Juhatuse liige	07.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Energy Partners OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Energy Partners OÜ ja tema tütaretevõtjate (edaspidi grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

11.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Energy Partners OÜ (registrikood: 11207916) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	11.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 422 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 973
Kokku	5 268 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 268 588
Kokku	5 268 588

Kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	6159710	43.43%	Jah
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	5429613	38.28%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	2371891	16.72%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	49673	0.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6622616
Faks	+372 6622615
E-posti aadress	info@balticenergy.ee
Veebilehe aadress	www.balticenergypartners.eu