

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Baltic Energy Partners OÜ

registrikood: 11207916

tänavanimi: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 66 22 616

faks: +372 66 22 615

e-posti aadress: info@balticenergy.ee

veebilehe aadress: www.balticenergy.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 25 Soojuse ja elektrienergia tootmine	20

Tegevusaruanne

2010. aastal suurendas Baltic Energy Partners OÜ oma klientidele pakutavat teenuste valikut ning jätkab tegevust energiakaubandusega.

BEPi majandustegevus on peamiselt EUR'i ja Eesti krooni põhine, mistõttu valuutakursside muutusest tingitud riske hindame väikeseks. Intressimäärade muutustest tingitud olulisi riske ei ole.

BEP-il on 100% tütarettevõtte Lätis (SIA Energijas Avots).

2010 aastal tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ei ole.

Baltic Energy Partners'i peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Puhasrentaablus	6%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,9
ROA	27%	59%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{keskmised varad}^1 \text{ kokku} * 100$

¹- $(\text{vara seisuga 31.12.2009} + \text{vara seisuga 31.12.2010}) / 2$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 428 544	9 587 106	2
Nõuded ja ettemaksed	46 845 997	34 118 319	3
Kokku käibevara	55 274 541	43 705 425	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	127 208	127 208	5
Materiaalne põhivara	215 078	293 079	8
Kokku põhivara	342 286	420 287	
Kokku varad	55 616 827	44 125 712	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 035	22 560	11
Võlad ja ettemaksed	30 295 216	23 030 834	12
Kokku lühiajalised kohustused	30 320 251	23 053 394	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 897	141 683	11
Kokku pikaajalised kohustused	115 897	141 683	
Kokku kohustused	30 436 148	23 195 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	684 200	684 200	15
Ülekurss	2 315 900	2 315 900	
Kohustuslik reservkapital	68 420	68 420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 862 115	914 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 250 044	16 947 709	
Kokku omakapital	25 180 679	20 930 635	
Kokku kohustused ja omakapital	55 616 827	44 125 712	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	221 383 733	231 405 205	16
Muud äritulud	0	21 847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 082 947	-205 457 355	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 985 222	-5 151 305	18
Tööjõukulud	-259 205	-638 699	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 001	-47 623	8
Muud ärikulud	-75 460	-102 686	20
Ärikasum (-kahjum)	17 902 898	20 029 384	
Finantstulud ja -kulud	-2 260 449	-2 167 269	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 642 449	17 862 115	
Tulumaks	-2 392 405	-914 406	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 250 044	16 947 709	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 902 898	20 029 384	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 001	47 623	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-21 847	
Muud korrigeerimised	-37 163	-44 306	
Kokku korrigeerimised	40 838	-18 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 940 113	-23 663 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 549 870	15 619 072	
Makstud intressid	-1 781 497	-1 135 463	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 102 240	-609 635	
Kokku rahavood äritegevusest	669 756	10 221 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-54 746	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	48 000	8
Antud laenud	-6 013 000	-2 364 633	
Antud laenude tagasimaksed	7 832 019	200 000	
Laekunud intressid	522 496	177 034	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 341 515	-1 994 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 311	-51 910	
Makstud dividendid	-4 146 522	-2 293 388	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 169 833	-2 345 298	
Kokku rahavood	-1 158 562	5 881 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 587 106	3 705 187	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 158 562	5 881 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 428 544	9 587 106	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	684 200	2 315 900	36 800	4 385 936	7 422 836
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				16 947 709	16 947 709
Makstud dividendid				-3 439 910	-3 439 910
Muutused reservides			31 620	-31 620	0
31.12.2009	684 200	2 315 900	68 420	17 862 115	20 930 635
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				13 250 044	13 250 044
Makstud dividendid				-9 000 000	-9 000 000
31.12.2010	684 200	2 315 900	68 420	22 112 159	25 180 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Energy Partners OÜ 2010. 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 Eesti kroonides .

Baltic Energy Partners OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna aruandeaasta bilansipäeva seisuga konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ning müügitulud kokku ei ületa Raamatupidamise seaduse § 29 lõige 4 sätestatud piirnumbreid.

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 järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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 aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud 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 õiglane 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.

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 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.

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

Tütar- ja sidusettevõtete 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.

Tütar- ja sidusettevõtete edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitehnika	3
Mööbel	5
Masinaid ja seadmed	5

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Piiramatult 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.

Rendid

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

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisainformatsioon

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	43 267	73 235
Arvelduskontod	4 993 339	2 097 589
Tähtajalised hoiused	2 965 905	1 354 812
Üleöö deposiit	426 033	6 061 470
Kokku raha	8 428 544	9 587 106

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 581 086	22 262 162	
Ostjatelt laekumata arved	33 581 086	22 262 162	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	922 240	4
Muud nõuded	12 462 000	8 453 162	
Ettemaksed	684	0	
Laekumata intressid	263 675	109 322	
Lühiajaline laen	514 111	2 335 490	
Arveldused aruandvate isikutega	24 406	35 943	23
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 845 997	34 118 319	

Antud lühiajaliste laenude alusvaluuta on EEK ning EUR. Antud laenude intress on 11%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 594 937	0	0
Käibemaks	35	954 669	907 745	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	14 440
Erisoodustuse tulumaks	0	1 602	0	2 060
Sotsiaalmaks	0	2 261	0	29 613
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	3 360
Aktsiisimaks	0	30 722	0	0
Intress	0	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		14 495	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	2 584 199	922 240	49 473

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	47 208	47 208	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	80 000	80 000	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	127 208	127 208	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
SIA Energijas Avots	Läti	elektri müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
SIA Energijas Avots	47 208	47 208	
Kokku:	47 208	47 208	

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2008	80 000	80 000
31.12.2009	80 000	80 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	80 000	80 000
31.12.2010	80 000	80 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	80 000	80 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	71 541	71 541	79 575	151 116
Akumuleeritud kulum	0	-45 842	-45 842	-9 318	-55 160
Jääkmaksumus	0	25 699	25 699	70 257	95 956
Ostud ja parendused	216 152	54 746	270 898	0	270 898
Amortisatsioonikulu	-6 334	-25 389	-31 723	-15 900	-47 623
Müügid	-26 152	0	-26 152	0	-26 152
31.12.2009					
Soetusmaksumus	190 000	126 287	316 287	79 575	395 862
Akumuleeritud kulum	-6 334	-71 231	-77 565	-25 218	-102 783
Jääkmaksumus	183 666	55 056	238 722	54 357	293 079
Amortisatsioonikulu	-38 004	-24 097	-62 101	-15 900	-78 001
31.12.2010					
Soetusmaksumus	190 000	126 287	316 287	79 575	395 862
Akumuleeritud kulum	-44 338	-95 328	-139 666	-41 118	-180 784
Jääkmaksumus	145 662	30 959	176 621	38 457	215 078

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	48 000
Transpordivahendid	0	48 000
Kokku	0	48 000

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduauto	140 932	25 035	115 897	0	6,104%	15.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	140 932	25 035	115 897	0		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduauto	164 243	22 560	141 683	0	6,104%	15.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	164 243	22 560	141 683	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	145 662	145 662
31.12.2009	183 666	183 666

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	105 658	54 892
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	89 515	54 900
1-5 aasta jooksul	41 602	54 900

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	140 932	25 035	115 897	0
Laenukohustused kokku	140 932	25 035	115 897	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	164 243	22 560	141 683	0
Laenukohustused kokku	164 243	22 560	141 683	0

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 711 017	20 034 197	
Võlad töövõtjatele	0	66 704	13
Maksuvõlad	2 584 199	49 473	4
Muud võlad	6 000 000	2 575 689	14
Intressivõlad	0	1 429 167	14
Dividendivõlad	6 000 000	0	14
Muud viitvõlad	0	1 146 522	14
Ettevõtte tulumaks	0	304 772	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 295 216	23 030 835	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Väljamaksmata töötasu	0	31 660
Puhkusereserv	0	35 044
Kokku võlad töövõtjatele	0	66 704

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	6 000 000	6 000 000	0	0
Kokku muud võlad	6 000 000	6 000 000	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 429 167	1 429 167	0	0
Dividendivõlad	1 146 522	1 146 522	0	0
Kokku muud võlad	2 575 689	2 575 689		

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	684 200	684 200
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus kroonides:		
1. Osa 228 100		
2. Osa 456 100		

Seisuga 31.12.2010 oli ettevõttel vaba omakapital (võttes arvesse kohustuslikku nõuet kanda 1/20 majandusaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapitali määra täitumiseni) 22 112 159 krooni, (seisuga 31.12.2009 17 862 115 krooni).

Alates 1 jaanuarist 2008 on dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena makstavast summast.

Kogu jaotamata kasumi jaotamisel dividendideks tuleks maksta 4 643 553 (seisuga 31.12.2009 3 751 044) krooni tulumaksu.

Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 17 468 606 krooni (31.12.2009 seisuga 14 111 071 krooni)

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 113 668	189 620 177
Muud Euroopa Liidu riigid	34 270 065	41 785 028
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	221 383 733	231 405 205
Kokku müügitulu	221 383 733	231 405 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
elektrienergia müük	211 483 360	182 745 575
maaklerteenus		
soojuse müük	1 326 864	1 157 905
CO2 kvoodi müük	3 130 885	41 785 028
tulu koostootmise toetusest	5 442 624	5 716 697
Kokku müügitulu	221 383 733	231 405 205

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	182 849 527	162 669 555
Elektrienergia	182 849 527	162 669 555
Co2 kvoot	3 074 557	41 152 592
Muud	14 158 863	1 635 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 082 947	205 457 355

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	386 363	1 867 112
Energia	135 545	118 827
Elektrienergia	83 219	57 747
Kütus	52 326	61 080
Mitmesugused bürookulud	44 557	127 446
Lähetuskulud	105 491	162 749
Koolituskulud	18 490	6 890
Juriidilised kulud	231 149	188 341
Konsultatsioonikulud	384 991	561 330
Juhtimisteenus	798 000	465 500
Transpordikulud	233 025	117 781
Raamatupidamis- ja auditikulud	153 777	112 676
Sidekulud	36 685	134 548
Panga teenustasud	26 163	523 026
Lepingutasud	0	320 051
Muud	430 986	445 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 985 222	5 151 305

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	193 519	448 636
Sotsiaalmaksud	65 686	190 063
Kokku tööjõukulud	259 205	638 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	4 938	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 568
Erisoodustuste maksud	49 591	71 252
Muud	20 931	26 856
Kokku muud ärikulud	75 460	102 686

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-45 451
Intressitulud	676 849	274 340
Intressikulud	-352 330	-2 351 852
Intressikulu kapitalirendilt	-7 708	-1 607
Muud intressikulud	-344 622	-2 350 245
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37 163	-44 306
Muud finantstulud ja -kulud	-2 547 805	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 260 449	-2 167 269

Lisa 22 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 000 000	2 392 404	3 439 910	914 406
Kokku	9 000 000	2 392 404	3 439 910	914 406

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 214 104	0	164 271	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	100 938	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 406	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 732 313	6 018 664	701 650	2 575 687

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	50 700	1 976 624	92 071	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	295 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	598 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 291 323	67 234 772	2 348 024	0

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Baltic Energy Partners OÜ eeltoodud kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 25 Soojuse ja elektrienergia tootmine

Tulenevalt Kaugkütteseaduse §7 lõige 2 peab soojusettevõtja oma raamatupidamises pidama eraldi arvestust soojuse tootmise, jaotamise, müügi ja nende tegevusaladega mitteseotud tegevusalade kohta.

	2010	2009
Toodetud soojusenergia müük	1 326 864	1 157 905
Toodetud elektrienergia müük	4 617 045	3 484 033
Koostootmise toetus	5 442 624	5 716 697
Ostetud biogaas	-2 579 827	-2 614 066
Tasutud rent	-8 806 706	-7 744 569

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Energy Partners OÜ (registrikood: 11207916) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER-JASS PIKK	Juhatuse liige	02.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Energy Partners OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Baltic Energy Partners OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Energy Partners OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Tulenevalt Kaugkütteseaduse §-st 7 lg. 2 peab soojusettevõtja oma raamatupidamises pidama eraldi arvestust soojuse tootmise, jaotamise, müügi ja nende tegevustega mitteseotud tegevusalade kohta. Baltic Energy Partners OÜ juhtkond on tulenevalt eelnimetatud seadusandlikust nõudest avaldanud kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisa 25 "Soojuse ja elektrienergia tootmine" informatsiooni ja finantsnäitajad soojuse tootmise, jaotamise, müügi ja nende tegevusaladega mitteseotud tegevusalade kohta.

Meie ülesandeks ei olnud ja meie ei auditeerinud kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisa 25 "Soojuse ja elektrienergia tootmine" avaldatud informatsiooni ja finantsnäitajate kajastamise õigsust. Tulenevalt eeltoodust ei laiene kaasatud sõltumatu vandeaudiitori aruandes avaldatud vandeaudiitori arvamus Baltic Energy Partners OÜ raamatupidamise aastaaruande lisa 25 avaldatud informatsiooni kajastamise õigsuse kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

05.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Energy Partners OÜ (registrikood: 11207916) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	05.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 862 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 250 044
Kokku	22 112 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 862 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 250 044
Kokku	22 112 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	3514	211483360	95.53%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56479378
Telefon	+372 6181778
Faks	+372 6181776
E-posti aadress	info@balticenergy.ee
Veebilehe aadress	www.balticenergy.ee