

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Nordic Power Management OÜ

registrikood: 11504072

tänav a nimi ja maja number: Regati pst.1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5015308, +372 6396601

faks: +372 6396602

e-posti aadress: info@nordicpm.eu, tiit.nigul@nordicpm.eu

veebilehe aadress: www.nordicpm.eu

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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Nordic Power Management OÜ on asutatud 29.04.2008.

Osaühing tegutses majandusaastal peamiselt alljärgnevas tegevusvaldkondades:

- Elektrienergia portfelli haldus elektritootjatele ja tarbijatele sh. elektrienergia ost ja müük
- Bilansiteenuste osutamine Eesti elektrisüsteemis tegutsevatele elektritootjatele ja tarbijatele;
- Konsultatsioonitegevus energiamajanduse valdkonnas tegutsevatele ettevõtetele ja ettevõtjatele ning Eesti vabatarbijatele.

2011. a lõpu seisuga haldas ettevõtte 170 MW koguvõimsusega elektritootjate tootmisportfelli. Ettevõtte ostis ja müüs 2011. aastal 571 GWh elektrit.

2012. aasta tegevuskavas on hallatavate elektri ostu- ja müügiportfelli jätkuv suurendamine ning klientidele täiendava lisandväärtuse tekitamine energiamajanduse korraldamisel. Samuti töö elektri vabaturu arenguga kaasnevate võimaluste raames oma äritegevuse laiendamiseks Baltikumis.

Nordic Power Management OÜ-le on väljastatud Konkurentsiameti otsusega nr 14-TL/EITS (04.06.2008) tegevusluba elektrienergia müügiks.

Nordic Power Management OÜ on sõlminud Eesti elektrisüsteemi süsteemihalduriga Elering OÜ bilansilepingu ning tegutseb seaduses sätestatud korras bilansihaldurina.

Ettevõtte aruandeaasta müügitulu oli 20 842 204 (2010: 8 421 990) eurot, aasta lõpetati puhaskasumiga 247 968 (2010: 2 017 211) eurot.

Nordic Power Management OÜ omanikud on Nelja Energia OÜ ja BF Capital OÜ.

Tiit Nigul
Juhatuse esimees
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 332 765	1 221 593	2
Nõuded ja ettemaksed	3 051 836	5 424 056	3
Kokku käibevara	4 384 601	6 645 649	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 240	12 082	5
Materiaalne põhivara	5 694	6 743	7
Immateriaalne põhivara	1 646	3 110	8
Kokku põhivara	23 580	21 935	
Kokku varad	4 408 181	6 667 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 022 913	4 513 073	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 022 913	4 513 073	
Kokku kohustused	4 022 913	4 513 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	65 000	63 912	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 909	66 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 968	2 017 211	
Kokku omakapital	385 268	2 154 511	
Kokku kohustused ja omakapital	4 408 181	6 667 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	20 842 204	8 421 990	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 724 008	-6 134 382	15
Mitmesugused tegevuskulud	-89 354	-82 368	16
Tööjõukulud	-247 119	-157 961	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 336	-3 528	7,8
Muud ärikulud	-13 150	-581	
Ärikasum (kahjum)	764 237	2 043 170	
Finantstulud ja -kulud	19 952	-475	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	784 189	2 042 695	
Tulumaks	-536 221	-25 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 968	2 017 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	764 237	2 043 170	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 336	3 528	
Kokku korrigeerimised	4 336	3 528	7,8
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 261 403	-3 565 671	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-597 613	3 023 108	
Kokku rahavood äritegevusest	2 432 363	1 504 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 163	-3 066	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-14 481	
Antud laenud	-60 861	-275 139	
Antud laenude tagasimaksed	278 077	0	
Laekunud intressid	17 188	664	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	232 241	-292 022	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 017 211	-95 867	
Makstud ettevõtte tulumaks	-536 221	-25 484	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 553 432	-121 351	
Kokku rahavood	111 172	1 090 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 221 593	131 497	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 172	1 090 762	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 332 765	1 221 593	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	1 053	168 202	233 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 017 211	2 017 211
Makstud dividendid	0	0	-95 867	-95 867
Muutused reservides	0	5 338	-5 338	0
31.12.2010	63 912	6 391	2 084 208	2 154 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	247 968	247 968
Makstud dividendid	0	0	-2 017 211	-2 017 211
Muud muutused omakapitalis	1 088	0	-1 088	0
31.12.2011	65 000	6 391	313 877	385 268

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Power Management OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nordic Power Management OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 51% tema osadest kuuluvad Eestis registreeritud ettevõttele Nelja Energia OÜ, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning seisuga 01.01.2011 teostati eelneva päeva lõpul Eesti kroonides kajastatud saldode ümberarvestus eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis oli ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss. Samuti on aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmed ümberarvestatud Eesti kroonidest eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõudeid teiste osapoolte vastu (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja

-kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutahingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa tütarettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimääradeks aastast on 10-33%.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutiseadmed	3
Kontorimööbel	5
Ostetud litsentsid	3
Muu immateriaalne põhivara	10

Rendid

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt

rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaheteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist 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

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Nordic Power Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Ettevõtte saldeerib edasimüügiks ostetud elektrienergia kulu ja vastava tulu koostöölepingute korral, kus ettevõtte täidab agendi rolli ning ettevõtte ei võta endale krediidi – ega turuhinna riski.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	800 808	1 157 681
Tähtajalised hoiused	531 957	63 912
Kokku raha	1 332 765	1 221 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 796 201	4 857 541	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	571 822	0	4
Muud nõuded	681 057	563 501	
Intressinõuded	0	3 892	
Muud nõuded	608 042	477 353	19
Raha teel	73 015	82 256	
Ettemaksed	2 756	3 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 051 836	5 424 056	

Seisuga 31.12.2011 on muude lühiajaliste nõuetena kajastatud:

*nõuded enamus-osaniku vastu summas 97 726 (31.12.2010: 82 902) eurot

*nõuded tütarettevõtte vastu summas 143 014 (31.12.2010: 275 759) eurot, sh laenunõuded 57 924 eurot, intressinõuded 2 973 eurot ning tasumata arved 82 117 eurot.

*nõuded muude seotud osapoolte vastu summas 367 302 (31.12.2010: 118 692) eurot.

Lisas 19 on toodud täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	97 767	0
Käibemaks	272 805	0	2 749
Üksikisiku tulumaks	0	3 224	4 984
Erisoodustuse tulumaks	0	0	118
Sotsiaalmaks	0	5 770	8 815
Kohustuslik kogumispension	0	224	289
Töötuskindlustusmaksed	0	466	678
Ettemaksukonto jääk	299 017		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	571 822	107 451	17 633

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16 240	12 082	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	16 240	12 082	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Nordic Power Management UAB	Leedu	elektrienergia müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Nordic Power Management UAB	12 082	0	4 158	16 240
Kokku	12 082	0	4 158	16 240

2010.a asutatud Leedu tütarettevõtte Nordic Power Management UAB eesmärgiks on kauplemine Leedu elektribörsil BaltPool.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 813	2 813	4 192	0	0	7 005
Akumuleeritud kulum	-1 139	-1 139	-120	0	0	-1 259
Jääkmaksumus	1 674	1 674	4 072	0	0	5 746
Ostud ja parendused	0	0	2 726	340	340	3 066
Muud ostud ja parendused	0	0	2 726	340	340	3 066
Amortisatsioonikulu	-868	-868	-1 201	0	0	-2 069
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 813	2 813	6 918	340	340	10 071
Akumuleeritud kulum	-2 007	-2 007	-1 321	0	0	-3 328
Jääkmaksumus	806	806	5 597	340	340	6 743
Ostud ja parendused	0	0	2 163	0	0	2 163
Amortisatsioonikulu	-806	-806	-2 066	0	0	-2 872
Muud muutused	0	0	0	-340	-340	-340
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 813	2 813	9 081	0	0	11 894
Akumuleeritud kulum	-2 813	-2 813	-3 387	0	0	-6 200
Jääkmaksumus	0	0	5 694	0	0	5 694

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 813	1 878	5 691
Akumuleeritud kulum	-1 059	-63	-1 122
Jääkmaksumus	2 754	1 815	4 569
Amortisatsioonikulu	-1 271	-188	-1 459
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 813	1 877	5 690
Akumuleeritud kulum	-2 330	-250	-2 580
Jääkmaksumus	1 483	1 627	3 110
Amortisatsioonikulu	-1 272	-192	-1 464
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 813	1 877	5 690
Akumuleeritud kulum	-3 602	-442	-4 044
Jääkmaksumus	211	1 435	1 646

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	29 601	21 625
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	29 457	16 527
1-5 aasta jooksul	67 769	25 525

Ettevõtte rendib kasutusrenditingimustel kolme sõiduauto.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 731 092	3 043 139	
Võlad töövõtjatele	19 958	16 657	
Maksuvõlad	107 451	17 633	4
Muud võlad	2 164 412	1 424 775	
Muud võlad	2 164 412	1 424 775	19
Saadud ettemaksed	0	10 869	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 022 913	4 513 073	

Seisuga 31.12.2011 on muude võlgadena kajastatud:

* võlg enamusosanike ees 1 117 (31.12.2010: 2 047) eurot

* võlg tütarettevõtte ees 0 (31.12.2010: 138 530) eurot

* võlg muu seotud osapoolle ees summas 2 163 295 (31.12.2010: 1 284 198) eurot.

Lisas 19 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusereservi kohustus koos maksudega	19 878	16 139
Võlgnevus aruandvatele isikutele	80	518
Kokku võlad töövõtjatele	19 958	16 657

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Elering AS bilansihalduse lepingu PVEJK-BIL-084-1 garantii	31 956	31 956
Nord Pool Spot AS garantii	30 000	30 000
Kokku tingimuslikud kohustused	61 956	61 956

Välja antud garantiide tähtsajad ja muud tingimused:

Elering AS (endine Põhivõrk OÜ) 31 956 eurot bilansihalduse lepingu PVEJK-BIL-084-1 tagamiseks kuni 31.12.2011.

Nord Pool Spot AS 30 000 EUR; kehtiv kuni tagasikutsumiseni kolme kuulise etteteatamisega.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	65 000	63 912
Osade arv (tk)	2	2

Nordic Power Management OÜ on asutatud 28. aprill 2008. a. Ettevõtte osanikud on Eestis registreeritud ettevõtted Nelja Energia OÜ ja BF Capital OÜ.

2011.aastal maksti dividende summas 2 017 211 eurot ning viidi osakapital vastavusse Äriseadustikuga, muid muutusi omakapitalis ei ole toimunud.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. a moodustab 313 877 (2010: 2 084 208) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 65 914 (2010: 437 684) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 247 963 (2010: 1 646 524) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011 a.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 398 395	6 750 108
Leedu	303 783	165 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 702 178	6 915 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	14 140 026	1 506 690
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 140 026	1 506 690
Kokku müügitulu	20 842 204	8 421 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Määratud ja avatud tarnete müügitulud	29 409 032	23 035 119
Määratud ja avatud tarnete ostukulud	-9 391 807	-16 640 986
Energiakaubanduse kuu- ja edukustasud	668 668	1 989 434
Muud teenused	156 311	38 423
Kokku müügitulu	20 842 204	8 421 990

Müügituluna on kasumiaruandes kajastatud ettevõtte poolt teenuste osutamise lepingute ja agendilepingute alusel teenitud teenustasud ning klientidelt ja koostööpartneritelt edasimüügiks ostetud elektrienergia. Ostetud elektrienergia kulu ja vastav müügitulu saldeeritakse lepingute puhul kus Nordic Power Management OÜ täidab agendi rolli ehk ei võta krediidi- ega turuhinna riski.

Määratud ja avatud tarnete hulgas on tehingud seotud osapoolte vahel:
Määratud ja avatud tarnete müügitulu 2 186 615 (2010: 1 410 323) eurot.

Lisas 19 on toodud täiendavalt informatsioon tehingutest seotud osapoolte vahel.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Määratud tarned	15 744 775	2 399 463
Avatud tarned	3 944 685	3 728 423
Muud teenused	34 548	6 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 724 008	6 134 382

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-10 134	-14 473
Autode hooldus, haldus, kütus ja rent	-37 248	-30 887
Raamatupidamis- ja pangateenus	-9 395	-8 573
Muud	-32 577	-28 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 354	-82 368

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-184 018	-118 023
Sotsiaalmaksud	-63 101	-39 938
Kokku tööjõukulud	-247 119	-157 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Nordic Power Management OÜ-s töötab tähtajatute töölepingute alusel viis töötajat, üks töötaja töötab töövõtulepingu alusel ning üks juhatuse liige juhatuse liikme lepingu alusel.

Lisainformatsioon juhatuse liikme tasu kohta on toodud lisa 19.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 158	-2 399	6
Intressitulud	15 794	2 590	
Intressitulu hoiustelt	13 296	2 115	
Intressitulu laenudelt	2 498	475	19
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-666	
Kokku finantstulud ja -kulud	19 952	-475	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nelja Energia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Freenergy AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	97 726	1 117	82 902	2 047
Tütarettevõtjad	143 014	0	275 759	138 530
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	265 958	1 790 783	75 979	726 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	101 344	372 512	42 713	557 457

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 799	747 471	14 144	524 384
Tütarettevõtjad	158 246	303 783	138 530	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 532 702	1 375 933	5 557 134	1 123 013
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 642 917	506 900	2 241 944	287 310

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	71 087	58 419

Nimetatud tehingutest on ettevõttel seisuga 31. detsember seotud osapoolte vastu ja ees nõuded ja kohustused, mis on kajastatud ridadel muud nõuded (lisa 3) ning muud võlad (lisa 10). Lisainformatsioon tehingute kohta on toodud lisa 14 "Müügitulud".

2011 tehingute selgitused:

- Tütarettevõttele anti laenu kokku 60 861 eurot (2010: 275 139 eurot) ning saadi laenu tagasi 278 077 eurot (2010: 0 eurot).
- Tütarettevõttele arvestati intresse kokku 2 498 EUR (2010: 475 eurot), lisa 18.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a ega 2010.a tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Nordic Power Management OÜ (registrikood: 11504072) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIGUL	Juhatuse liige	27.03.2012
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	27.03.2012
MARTIN KRUUS	Juhatuse liige	28.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Nordic Power Management osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Nordic Power Management raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada 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 kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Nordic Power Management OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

29. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordic Power Management OÜ (registrikood: 11504072) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 968
Kokku	313 877
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	109
Dividendideks	237 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 768
Kokku	313 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 968
Kokku	313 877
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	109
Dividendideks	237 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 768
Kokku	313 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	20842204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Nelja Energia	11200305	Regati pst 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	33150 EUR
BF Capital OÜ	11490154	Regati pst.1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	31850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
Mobiiltelefon	+372 5015308
E-posti aadress	info@nordicpm.eu
E-posti aadress	tiit.nigul@nordicpm.eu
Veebilehe aadress	www.nordicpm.eu