

5
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

34

AKTSIASELTS ESRAVEN
Reg. nr. 10175114

2005. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Põhitegevusala:

Aadress:

Telefon:

Fax:

E-post:

Audiitor:

Aruandeaasta algus:

Aruandeaasta lõpp:

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid:

jae –ja hulgikaubandus

Pärnu mnt. 234, 11624 Tallinn, Eesti Vabariik

6140 385

6140 344

liidia@esraven.ee

Joel Tõugjas

01.01.2005

31.12.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Audiitori järeldusotsus

Sisukord:

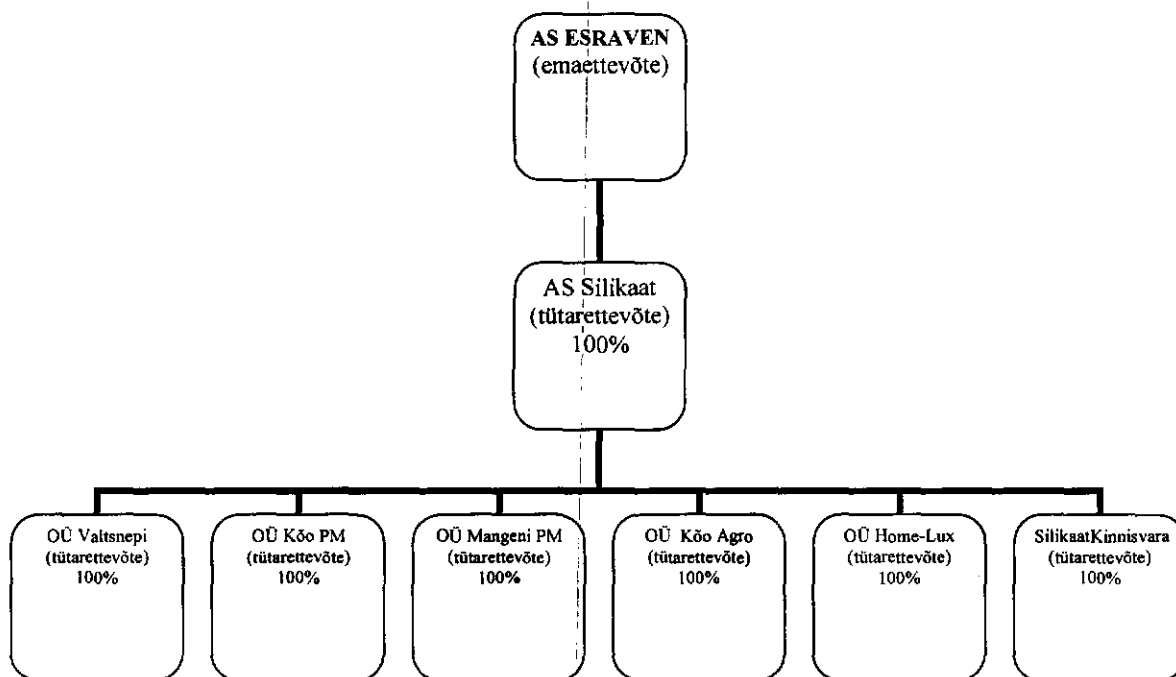
Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	5
AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha	17
Lisa 3. Maksud	17
Lisa 4. Varud	17
Lisa 5. Lühiajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 6. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	18
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 8. Aktsiad ja muud väärtpaberid	19
Lisa 9. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 10. Materiaalne põhivara	20
Lisa 11. Immateriaalne põhivara	21
Lisa 12. Võlakohustused	22
Lisa 13. Kapitali ja kasutusrent	23
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	23
Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis	24
Lisa 16. Müügitulu	24
Lisa 17. Muud äritulud	25
Lisa 18. Muud ärikulud	25
Lisa 19. Laenu tagatis ja panditud vara	25
Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused	26
Lisa 21. Sihtfinantseerimine	26
Lisa 22. Bilansivälised varad ja kohustused	26
Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	27
Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	28
Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	29
Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	30
Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	31
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele	32

29.06.2006

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS ESRAVEN 2005 a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2005.a. kontserni konsolideeritud netokäive kokku oli 302 404 823 krooni ja puhaskasumiks kujunes 60 840 072 krooni. Kontserni töötajate keskmine arv 2005.a. oli 382 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 37,5 milj krooni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2005	2004
Müügitulu (tuh. kr.)	302405	264069
Tulu kasv	14,52%	33,41%
Puhaskasum (tuh.kr.)	60840	48005
Kasumi kasv	26,74%	22,33%
Puhasrentaablus	20,12%	18,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,18	1,76
ROA	12,47%	11,81%
ROE	28,31%	30,28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$

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

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

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

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Emaettevõtte

AS Esraven aruandeaasta netokäive kokku oli 132 375 500 krooni, mis on 9,9% rohkem kui 2004.aastal. AS Esraven puhaskasumiks kujunes 4 534 967 krooni.

AS Esraven keskmine töötajate arv majandusaastal oli 116 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 710 981 krooni. AS Esraven juhatuse koosneb 1 liikmest, juhatuse esimehe tasu oli kokku 36 000 krooni. AS Esraven nõukogu koosneb 4 liikmest. 2005.a. nõukogu liikmete tasud olid kokku 42 000 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

SILIKAAT AS

2005.a. oli ettevõtte käive 150,5 milj krooni ehk 13,7% suurem võrreldes eelmise aastaga. Ekspordi maht 2005.a. moodustas 2 milj krooni ehk 48,7% suurem võrreldes eelmise aastaga. Põhi ekspordiriigid olid 2005.a.: Läti Vabariik – 73,2% ja Rootsi – 26,8%.

Ettevõtte arengustegevuses jätkub 2004.aastal alustatud Männiku "tööstusküla" väljaehitamine, mille raames on lammutud ja utiliseeritud valdav osa amortiseeritud ja kasutult seisnud hoonetest, rajatud on uus peaalajaam koos kõrgepingejaotala-la kaabelliinidega, valminud on esimene osa sadeveekanalisatsioonist. 2006.a. alustatakse lao- ja tootmisotstarbeliste rendipindade ehitamist, vastavalt kogu (27 ha) ala projekt-kavandile, jätkub infrastruktuuri- ning tehniliste kommunikatsioonielementide rajamine. Renoveeritakse täna ja perspektiivis toimivad hooned (kuivsegutsehh, silikaatkivitsehh, karjääri töökoda jmt. kasutust leidvad objektid).

Kõik AS Silikaat tooted (silikaatkivid, kuivsegud, liivad) omavad CE-märgistust ja seega vaba kaupade müügi õigust EL-liikmesriikides.

Ettevõttes töötas 2005.a. keskmiselt 174 põhikohaga töötajat ning kogu 2005.a. palgakulu oli 18,2 milj krooni.

Kõo Põllumajandusettevõtted

OÜ Mangeni PM, OÜ Kõo PM ja OÜ Valtsnapi - Kõo Põllumajandusettevõtted. Lisaks Mangeni PM-le alustas 2005.a. piimatootmisega Kõo vallas Viljandimaal Valtsnapi OÜ ostesloomi ja rentides maad. Kõo põllumajandusettevõtete põhitegevusaladeks 2005.a. olid piimatootmine (Mangeni PM ja Valtsnapi) ja teraviljakasvatus (Kõo PM ja Mangeni PM). 2005.a. moodustas põllumajandusettevõtete konsolideeritud müügitulu kokku 25 milj krooni kasvades 50,3 % võrreldes 2004.a. Valtsnapi OÜ müügitulust moodustas piima müük 93,9%, Mangeni PM OÜ-l vastavalt 85,4 %. Kõo PM on põhiliselt spetsialiseeritud taimekasvatusele, mille osakaal 2005.a. müügitulust moodustas 94,3 %. 2005.a. töötas põllumajandus ettevõtetes kokku keskmiselt 92 töötajat vähenedes aasta jooksul 17 inimese e. 18,5% võrra. Tööjõukulud moodustasid 2005.a. 8,6 milj krooni.

OÜ Home-Lux ja SilikaatKinnisvara soetati-asutati 2005.a. lõpul ja majandustegevust 2005.a. praktiliselt ei toimunud.

Vassili Netšajev
Juhatuse liige

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.....

AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime, et vastutame lehekülgedel 5 kuni 31 toodud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitame:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS ESRAVEN ja tema tütaretevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

16. juuni 2006.a.

Vassili Netšajev
Juhatuse liige

Andres Loo
Direktor



29.06.2006

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004 (kol)
AKTIVA			
Käibevara:			
Raha ja pangakontod	2	56 977 567	46 641 598
Lühiajalised finantsinvesteeringud	5	17 882 864	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		15 397 364	12 161 789
Maksude ettemaksed	3	2 937	1 770 541
Muud lühiajalised nõuded		1 673 984	494 394
Ettemaksed teenuste eest		139 986	117 343
Kokku		17 214 271	14 544 067
Varud	4	45 079 753	36 156 093
Bioloogilised varad		89 993	110 904
Müügiootel põhivara		0	3 362 833
Käibevara kokku :		137 244 448	100 815 495
Põhivara:			
Pikaajalised finantsinvesteeringud:			
Muud pikaajalised nõuded	6	1 157 004	2 569 434
Muud aktsiad ja osakud		65 430	252 380
Kokku		1 222 434	2 821 814
Kinnisvarainvesteeringud	7	214 839 435	219 810 646
Materiaalne põhivara:	10		
Maa ja ehitised		65 981 375	30 658 249
Masinad ja seadmed		37 899 263	20 140 959
Muu inventar		3 998 326	2 958 222
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		9 746 125	17 570 255
Kokku		117 625 089	71 327 685
Bioloogilised varad	10	17 098 077	11 653 134
Immateriaalne põhivara:	11		
Litsentsid		0	3 818
Kokku		0	3 818
Põhivara kokku :		350 785 035	305 617 097
AKTIVA KOKKU		488 029 483	406 432 592

juhatuse liige
allkiri

29.00.2006

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	12.12.2005	31.12.2005	31.12.2004 (koos)
PASSIVA			
Kohustused:			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12,13	2 858 000	3 968 000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed		20 498 916	19 248 108
Laenukohustused kokku		23 356 916	23 216 108
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		22 542 335	22 565 543
Võlad töövõtjatele		3 649 482	3 031 726
Maksuvõlad	3	4 567 670	2 906 773
Muud võlad		7 379 667	3 929 120
Saadud ettemaksed		1 429 692	1 706 691
Kokku		39 568 846	34 139 853
Lühiajalised kohustused kokku:		62 925 762	57 355 961
Pikaajalised kohustused:			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi võlakohustused	12,13	210 157 485	190 468 773
Muud pikaajalised võlad		56 746	58 440
Pikaajalised kohustused kokku:		210 214 231	190 527 213
Kohustused kokku:		273 139 993	247 883 174
Omakapital:			
Aktiivkapital nimiväärtuses	15	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		152 168 418	108 663 749
Aruandeaasta kasum		60 840 072	48 004 669
Omakapital kokku:		214 889 490	158 549 418
PASSIVA KOKKU		488 029 483	406 432 592

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2005.a.	2004.a.
Müügitulu	16	302 404 823	264 068 658
Müüdud kaupade kulu		-193 120 913	-172 572 297
Valmis-ja lõpetamata tood. varude jääkide muutus (põllumajandus)		5 016 197	1 640 260
Kahjum bioloogilistelt varadelt		-2 946 848	0
Brutokasum		111 353 259	93 136 621
Turustuskulu		-25 767 434	-20 973 113
Üldhalduskulu		-18 786 883	-18 397 909
Muud äritulud	17	5 502 860	3 500 085
Muud ärikulud	18	-480 565	-2 221 903
Firmaväärtuse kulum		30 923	4 967 033
Ärikasum		71 852 160	60 010 814
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		98 122	110 261
Intressikulud		-9 108 789	-11 694 628
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-3 551	-4 507
Muud finantstulud ja -kulud		408 832	196 527
Kokku		-8 605 386	-11 392 347
Kasum majandustegevusest		63 246 774	48 618 467
Tulumaks		-2 406 702	-613 798
Aruandeaasta puhaskasum		60 840 072	48 004 669

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2005.a.	2004.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		71 852 160	60 010 814
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	10,11	18 136 609	15 559 911
Firmaväärtuse kulum		-30 923	-4 967 033
Kasum/kahjum põhivara müügist, mahakandmisest		43 712	339 979
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 178 721	110 116
Varude muutus		-14 162 181	-7 654 937
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		885 991	8 551 314
Makstud intressid		-8 968 428	-11 491 740
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 105 264	-702 703
Kokku rahavood äritegevusest		65 472 955	59 755 721
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ost	10,11	-49 472 467	-28 756 979
Ettemaks põhivara eest		209 407	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		556 539	673 111
Tütaretevõtjate osade soetamine		37 884	-300 000
Muude finantsinvesteeringute müük		340 502	-509 994
Antud laenud		-846 914	0
Antud laenude tagasimaksed		2 093 892	409 426
Saadud intressid		375 439	173 139
Saadud dividendid		0	2 821
Muude finantsinvesteeringute soetus		-17 938 294	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-64 644 012	-28 308 476
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		33 419 682	20 080 269
Saadud laenude tagasimaksed		-16 539 797	-22 213 038
Kapitalirendimaksed, maa erastamise järelmaks		-3 872 859	-3 565 737
Makstud dividendid		-3 500 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 507 026	-7 698 506
RAHAVOOD KOKKU		10 335 969	23 748 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		46 641 598	22 892 859
Raha ja raha ekvivalentide muutus		10 335 969	23 748 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		56 977 567	46 641 598

juhatuse liige
allkiri

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.a.	1 000 000	881 000	112 663 749	114 544 749
Aruandeperioodi kasum			47 986 889	47 986 889
Väljakuulutatud dividendid			-4 000 000	-4 000 000
Seisuga 31.12.2004.a.	1 000 000	881 000	156 668 418	158 549 418
Aruandeperioodi kasum			60 840 072	60 840 072
Väljakuulutatud dividendid			-4 500 000	-4 500 000
Seisuga 31.12.2005.a.	1 000 000	881 000	213 008 490	214 889 490

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kontserni 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideerimise põhimõtted

AS ESRAVEN on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtte osalus tütarettevõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused, ning sisekäibed. Realiseerimata kasumisummat ei ole elimineeritud, kuna see moodustab väheolulise summa (0,02% bilansi summast ja 0,28% kasumist).

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Seoses RTJ 11 "Äriühendused ja tütar-ning sidusettevõtete kajastamine" muudatustega kajastatakse alates käesolevast aruandeaastast investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses. Sellest tulenevalt on emaettevõtte konsolideerimata aruannetes korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid järgmiselt:

Bilanss 31.12.2003 seisuga:

Tütarettevõtete aktsiad	-95 103 789 krooni
Eelmisteperioodide jaotamata kasum	-95 103 789 krooni

Bilanss 31.12.2004 seisuga ja 2004.aasta kasumiaruanne:

Tütarettevõtete aktsiad	-43 816 627 krooni
Finantstulud, ja kulud tütarettevõtete aktsiatelt	-43 816 627 krooni
Finantstulud, ja kulud tütarettevõtete aktsiatelt	2 000 000 krooni

juhatuse liige

allkiri

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile 29.06.2006
raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi.
Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning kuni 3 kuulise tähtajaga pangadeposiite.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on näidatud tootmisomahinnas.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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 tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Antud laenu hinnati individuaalselt konservatiivsuse printsiibi alusel lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuka, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 %
Masinad ja seadmed	4-20 %
Transpordivahendid	10-20%
Muu materiaalne põhivara	5-30 %

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

<u>Immateriaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioon aastas</u>
Muu immateriaalne põhivara	20%

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara allahindlusi. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

juhatuse liige
allkiri

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algset hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

-Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljamaksmise hetkel.

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kui info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

juhatuse liige
allkiri

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	474 485	692 896
Pangakontod	56 503 082	45 948 702
Kokku	56 977 567	46 641 598

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 937	1 318 648	1 745 703	89 721
Ettevõtte tulumaks		164 514		2 697
Üksikisiku tulumaks		1 119 304	413	1 068 674
Sotsiaalmaks		1 848 741	0	1 635 599
Kohustuslik kogumispension		36 916	0	28 414
Töötuskindlustusmaks		67 388	0	62 407
Erisoodustuse tulumaks		12 062	0	19 216
Maamaks		0	0	45
Raskeveokimaks		0	21 490	0
Kokku	2 937	4 567 670	1 770 541	2 906 773
s.h.intressid		501	2 935	18 291

Lisa 4. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	15 568 705	10 314 911
Lõpetamata toodang	2 850 789	1 807 515
Valmistoodang	2 791 029	3 416 204
Põllumajandustoodang	4 041 423	106 396
Müügiks ostetud kaubad	19 484 891	20 137 928
Ettemaksed tarnijatele	342 916	373 139
Kokku	45 079 753	36 156 093

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 5. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	2005	2004
Üle 3 kuulise tähtajaga pangadeposiidid	17 882 864	0
Kokku	17 882 864	0

Lisa 6. Muud lühi-ja pikaajalised nõuded

	Antud laenu summa	Laenu jääk 31.12.2005		Intressi määr	Tagasimaksmise tähtaeg
		sh. lühiajaline osa	sh. pikajaline osa		
Antud lühiajalised laenud	25 076	25 076	0	3-3,5%	31.12.2006
Lühiajaline laen	6 000	6 000	0	8%	31.03.2006
Antud pikaajalised laenud	819 914	193 740	626 174	4,0%	31.01.2010
Muud nõuded	662 199	131 369	530 830	4-6%	22.03.2010
Kokku:	1 513 189	356 185	1 157 004		

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

1. Aasta alguseks:

- soetusmaksumus	235 456 108
-akumuleeritud kulum	-15 645 462
- jääkmaksumus	219 810 646

2. Aruandeaastal:

-soetamine	5 915 135
- ümberklassifitseerimine põhivarast	24 284
-perioodi amortisatsioonikulu	-10 910 630

3. Aasta lõpuks:

-soetusmaksumus	241 395 527
-akumuleeritud kulum	-26 556 092
-jääkmaksumus	214 839 435

Kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	50 606 048
kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa	23 717 740

Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus on toodud lisas 19.

juhatuse liige

allkiri

Lisa 8. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Hansapanga lihtaktsiad

Aasta algul

Aruandeaastal:

müüdud

müügikasum

Aasta lõpul

Kogus	Summa
1612	343 380
1612	340 502
	98 122
0	0

Põllumajandusettevõtteid omavad osalusi piima- ja maaparandusühistustes
summas 65 430 krooni.

Lisa 9. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	Valtsnapi AS	Mangeni PM OÜ	Kõo PM OÜ	Home- Lux OÜ	Silikaat Kinnisvara OÜ	Silikaat AS	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Põllumajan- dus	Põllumajan- dus	Põllumajan- dus	Kaupade ost ja müük	Toitlustus	Ehitusmaterja- lide tootmine	
Osalus%	100/100	100/100	100/100	100/0	100/0	100/100	
Soetusmaksumus 31.12.2004	400 000	10 462 398	933 303	0	0	7700000	7700000
Osalus tütar-ettevõtja omakapitalis 31.12.2004	346 137	14 965 977	2 188 858	0	0	144 620 416	144 620 416
Bilansiline maksumus 31.12.2004	346 137	14 965 977	2 188 858	0	0	144 620 416	144 620 416
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osade soetusmaksumuses				40 000	10 000		50 000
Omandatud netovara õiglase väärtus					40 923		40 923
Firmaväärtus					-30 923		-30 923
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum/kahjum	40 128	799 755	-496 112	-40 000	31 325	56 367 690	56 367 690
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid						-4 000 000	-4 000 000
Osalus tütar-ettevõtja omakapitalis 31.12.2005	386 265	15 765 732	1 692 746	0	41 325	197 488 106	197 488 106
Bilansiline maksumus 31.12.2005	286 265	15 765 732	1 692 746	0	41 325	197 488 106	197 488 106
Soetusmaksumus 31.12.2005	400 000	10 462 398	933 303	40 000	10 000	7700000	7700000

juhatuse liige

allkiri

OÜ Kõo Agro lõppbilanss on koostatud 27.01.2006.a. AS-le Silikaat laekus 2006.06. 2006
likvideerimisjaotis summas 2 461 krooni.

Vastavalt 05.10.2004.a. sõlmitud ühinemislepingule ühendati OÜ Pilistvere PM ja OÜ
Mangeni PM (ühendaja). Ühinemibilansi kuupäevaks oli 01.01.2005.a.

18.02.2005.a. osteti Silikaat Kinnisvara OÜ 10 000 krooni eest. Osakapitali suurus on
40 000 krooni.

OÜ Kõo PM müüs AS-le Silikaat kinnistu (maa), müügitehingust saadud kasumi võrra
- summas 1 010 716 krooni, on korrigeeritud OÜ Kõo PM 2005.a. kasumit.

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettevõtte	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	42 329 165	32 618 935	4 752 541	17 570 255	97 270 896
Soetamine	21 412 791	19 761 856	2 058 621	8 694 574	51 927 842
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainves- teeringuks	-24 284				-24 284
Ümberklassifitseerimine müügiootel varast	2 605 133	492 700	80 490		3 178 323
Ümberklassifitseerimine	12 668 826	2 799 278	15 600	-15 483 704	0
Müük	-2 615 681	-2 144 317	-32 167	-1 035 000	-5 851 449
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	76 375 950	53 528 452	6 875 085	9 746 125	146 525 612
Akumuleeritud kulum					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-11 670 916	-12 477 976	-1 794 319	0	-25 943 211
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-1 172 832	-4 934 722	-1 114 607		-7 222 161
Müük	2 449 173	1 783 509	32 167		4 264 849
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-10 394 575	-15 629 189	-2 876 759	0	-28 900 523
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	30 658 249	20 140 959	2 958 222	17 570 255	71 327 685
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	65 981 375	37 899 263	3 998 326	9 746 125	117 625 089

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Bioloogilised varad

	Tootvad varad		Tarbitavad	KOKKU
	Küpsed põhikari	Ebaküpsed lehmvasikad	Noorkari pullid	
Saldo perioodi algul	4 647 571	7 005 563	110 904	11 764 038
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt:				
s.h.Sünd, iive	-4 596 851	1 694 914	-44 911	-2 946 848
müügi mõjul varade vähenemine, hukk		2 546 361	573 220	3 119 581
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutumisest	-4 632 113	-851 447	-618 131	-7 950 783
Soetamine	35 262	0	0	35 262
Soetamine	217 600	8 129 280	24 000	8 370 880
Muud	13 660 780	-13 660 780		0
Saldo perioodi lõpul	13 929 100	3 168 977	89 993	17 188 070
Põhikarja loomade arv	1 108	669		

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Litsentsid	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	45 859	45 859
Mahakandmine	-22 900	-22 900
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	22 959	22 959
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-42 041	-42 041
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-3 818	-3 818
Mahakandmine	22 900	22 900
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-22 959	-22 959
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	3 818	3 818
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	0

juhatuse liige
allkiri

Lisa 12. Võlakohustused

Laenuandja nimetus	Alusvaluuta	Laenu summa	Saldo 31.12.2005	Järgmisel majandusaastal tagast.kuuluv summa	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
Hansapank	EUR	90 622 917	53 290 339	5 190 004	Sept.2017.a..	4,083%
Ühispank SEB	EEK	140 000 000	103 400 827	9 007 915	Dets.2014.a.	4,139%
Ühispank SEB	EEK	49 400 000	48 666 951	3 004 500	Mai 2012.a.	5,05%
Muud laenud	EEK	5 073 000	5 073 000	2 858 000	Dets.2009.a.	4%
Kokku		285 095 917	210 431 117	20 060 419		

Muud võlakohustused

Maa erastamine	Võlgnevus 31.12.2004	Võetud kohustused 2005.a.	Kohustuste tasumine 2005.a.	Võlgnevus 31.12.2005	s.h.lühiajaline osa	Makse tähtaeg
Rannamõisa tee 4b	328 212	72 936	72 936	328 212	72 936	Märts 2006
Silikaltsiidi 8	10 968 034	99 939	855 458	10 212 515	820 266	Juuli 2018
Põllumajandusmaad	2 317 112	0	72 792	2 244 320	72 792	2012-2053.a.
Kokku	13 613 358	172 875	1 001 186	12 785 047	965 994	

SEB Ühispankaga on sõlmitud uus laenuleping summas 30 000 000 krooni
Kuivsegutsehhi ehitamiseks. 2005.a. laenu ei ole kasutatud. Laenu intressimäär on 4.15%
ja lõpptähtaeg 17.10.2012.a.

juhatuse liige

allkiri

29.06.2006

Lisa 13. Kapitali ja kasutusrent

1. Ettevõtte kui rentnik

Renditud vara nimetus, kellelt ja millal renditud	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus 31.12.2005	Kohustuse jääk- summad maksetähtaegade- aastate lõikes	Aruande -perioodi väljaost	Intress määr
1. Sõiduauto MERSEDES- BENZ 18.03.2005.a.	1 527 924	229 185	1 298 739	1 233 284 s.h.2006.a.-190 983	294 644	3,47%
2. Traktor VALTRA AS Nordea Finance 16.10.2002.a.	1 008 000	319 200	688 800	0	202 388	6,22%
Kapitalirent (Põllumajandusettevõtted)	14 001 461	2 043 522	11 957 939	6 525 433 s.h.2006.a. – 2 139 520	2 381 747	4,5%- 5,3%
KOKKU	16 537 385	2 591 907	13 945 478	7 758 717	2 878 779	

2. Kasutusrent

2.1. 2005 aastal maksti rendi 5 422.- krooni sõiduauto VW Passati eest ja veebruaris 2005 leping lõpetati..

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

AS Esraven on 2005.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid järgmiselt:

	2005		2004	
	ost	müük	ost	müük
AS Silikaat	4 133 819	1 470 451	4 245 754	1 208 951
OÜ Kõo PM		5 900		64 877
OÜ Mangeni PM				10 413
OÜ Pilistvere PM				9 351
Kokku	4 133 819	1 476 351	4 245 754	84 641

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2005 koosneb AS Esraven aktsiakapital 20 aktsiast nimiväärtusega 50 000 krooni. 2005. aastal maksti välja 3 500 000 krooni dividende.

Lisa 16. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	300 229 439	262 535 078
Läti	1 499 204	1 177 365
Soome	126 294	83 795
Norra	0	26 005
Rootsi	549 886	246 415
Kokku	302 404 823	264 068 658

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Tootmine:	84 434 428	67 090 411
Silikaatkivi	19 071 472	17 370 325
Ehitusliiv	50 284 940	40 124 728
Krohvisegu	3 123 454	3 305 602
Müürisegu	11 914 835	6 799 457
Ehituspapp	39 727	42 844
Põllumajandus tootmine	25 131 500	16 266 533
Kauba jaemüük	128 015 259	118 090 418
Rent	45 981 708	46 601 955
Teenused	18 647 302	15 603 954
Muu müük	194 626	415 387
Kokku	302 404 823	264 068 658

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 17. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	221 491	313 194
Viivised ja trahvid	9 069	0
Kasum valuutakursi muutusest	0	1 481
Toetused	3 615 788	2 854 506
Saadud kindlustushüvitised	424 648	0
Muud	1 231 864	330 904
Kokku	5 502 860	3 500 085

Lisa 18. Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum põhivara müügist	72 937	653 173
Kahjum põhivara mahakandmisest	192 266	0
Viivised ja trahvid	3 221	6 762
Kahjum valuutakursi muutusest	6 575	8 172
Kingitused ja annetused	14 466	12 446
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	30 674	0
Vee erikasutustasu, välisõhu saastetasu	17 853	16 002
Liitude liikmemaks	40 000	37 000
Muud ärikulud	102 573	1 488 348
Kokku	480 565	2 221 903

Lisa 19. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispanangast saadud laenu, summas 140,0 milj.kr. tagatiseks on AS Silikaat kinnistud asukohaga Pärnu mnt. 234,238.

Hansapangast saadud laenu tagatiseks on kinnistu Pärnu mnt. 238.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele pankade kasuks summas 241,9 milj. krooni, kõrvalnõuetega 30,2 milj. krooni.

Kinnistute bilansilised maksumused seisuga 31.12.2005 on 207,3 milj. krooni.

Erastatavatele maadele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 13 milj. krooni. Maade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005.a. on 13,9 milj. krooni.

Mangeni PM on Ühispanangast saadud laenu tagatiseks seatud hüpoteek summas 30 milj. kr. Mangeni PM ja Kõo PM kinnistutele, mille bilansiline maksumus on 37 milj.kr, lisaks veel ka kommertsipant vallasvarale summas 10 milj.kr. Maa erastamisel on seatud maadele hüpoteek summas 2,5 milj. kr. (bilansiline maksumus 2,9 milj. kr.).

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused

AS Silikaat on garanteerinud tütarettevõtjate poolt võetud kohustusi alljärgnevalt:

Garantii saaja	Tütarettevõtja	Garantiisumma	Tähtaeg
Ühisliisingu AS	Kõo PM OÜ	9 999 201	2010
Ühisliisingu AS	Mangeni PM OÜ	4 200 000	2009
AS SEB EÜP	Mangeni PM OÜ	25 000 000	2012
Kokku		39 199 201	

Lisa 21. Sihtfinantseerimine

	2005	2004
Saadud PRIA-lt	0	3 804 767
Kokku	0	3 804 767

Toetused on saadud 2004.a. põllumajandustehnika soetamiseks – toetuse summa võrra on vähendatud põhivara soetusmaksumust.

PRIA-l on õigus 5.a. jooksul kontrollida investeeringu sihipärast kasutamist ja olemasolu. Kui investeeringut ei ole kasutatud sihipäraselt, on algatatud likvideerimismenetlus või on investeeringu objekt hävinud ettevõtte süül on PRIA-l õigus toetuse summa tagasi nõuda.

Lisa 22. Bilansivälised varad ja kohustused

1. Vastutaval hoiul olevad varad

Kellelt ja millised varad on vastutavale hoiule võetud Vara maksumus hoiulepingu järgi

OÜ Eero-stendid	115 581
AS Sestela- stend	12 010
Kokku	127 591

2. Bilansiväliseid kohustusi ei ole

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 23. Finantsinformatsioon emettevõtte kohta

Bilanss

	31.12.2005	31.12.2004
A K T I V A (varad)		
Käibevara		
Raha	6 997 280	3 142 905
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	907 970	577 538
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	6 073 534	3 546 962
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	99 498	103 394
<i>Varud</i>	19 387 202	20 180 779
<i>Kokku</i>	26 468 204	24 408 673
Käibevara kokku	33 465 484	27 551 578
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	7 700 000	7 700 000
<i>Pikaajalised nõuded tütarettevõtjatele</i>	396 000	1 696 000
<i>Muud pikaajalised nõuded</i>	0	6 000
<i>Kokku</i>	8 096 000	9 402 000
Materiaalne põhivara:		
<i>Ehitised(jääkmaksumuses)</i>	1 030 258	1 186 454
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	3 553 127	1 640 735
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	900 539	1 453 933
<i>Kokku</i>	5 483 924	4 281 122
Immateriaalne põhivara (jääkmaksumuses)	0	3 818
Põhivara kokku	13 579 924	13 686 940
AKTIVA (varad) KOKKU	47 045 408	41 238 518

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

	31.12.2005	31.12.2004
P A S S I V A (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	190 983	202 388
Võlad ja ettemaksed:		
<i>Võlad tarnijatele</i>	13 259 469	14 901 586
<i>Võlad töövõtjatele</i>	916 038	732 828
<i>Maksuvõlad</i>	1 580 284	665 651
<i>Saadud ettemaksed</i>	44 853	184 115
<i>Muud võlad</i>	4 847 511	2 922 948
<i>Kokku</i>	20 648 155	19 407 128
Lühiajalised kohustused kokku	20 839 138	19 609 516
 Pikaajalised kohustused	 1 042 301	 0
KOHUSTUSED KOKKU	21 881 439	19 609 516
Omakapital		
Aktiivkapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15 248 002	13 559 960
Aruandeaasta kasum	8 034 967	6 188 042
Omakapital kokku	25 163 969	21 629 002
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 47 045 408	 41 238 518

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Kasumiaruanne

	2005	2004
Müügitulu	132 375 500	120 494 155
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 99 848 100	-91 269 922
Brutokasum	32 527 400	29 224 233
Turunduskulud	-23 018 816	-21 781 902
Üldhalduskulud	-3 655 265	-3 303 723
Muud äritulud	36 395	8 474
Muud ärikulud	-44 633	-33 299
Ärikasum	5 845 081	4 113 783
Finantstulud ja -kulud:		
<i>Finantstulud investeeringult tütarettevõttesse</i>	3 500 000	2 000 000
<i>Intressikulud</i>	-51 539	-36 912
<i>Muud finantstulud ja kulud</i>	94 128	93 391
Kokku finantstulud ja -kulud	3 542 589	2 056 479
Kasum enne tulumaksustamist	9 387 670	6 170 262
Tulumaks	-1 352 703	17 780
Aruandeaasta puhaskasum	8 034 967	6 188 042

juhatuse liige
allkiri

29.06.2006

Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	5 845 081	4 113 783
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	1 558 440	1 310 383
Kasum/kahjum põhivara müügist	-14 237	-8 474
Kahjum põhivara mahakandmist	14 213	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-482 231	-8 379 339
Varude muutus	793 577	7 190 329
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-795 886	-3 665 852
Makstud intressid	-51 539	-36 912
Makstud ettevõtte tulumaks	-315 790	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 551 628	4 340 923
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-1 243 714	-623 678
Materiaalse põhivara müük	14 237	8 474
Antud laenuid tütarettevõtjatele	0	-1 766 000
Antud laenude tagasimaksed	24 000	24 000
Saadud intressid	5 256	10 743
Saadud dividendid	2 500 000	2 000 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 299 779	-346 461
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi maksed	-497 032	-263 081
Makstud dividendid	-3 500 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 997 032	-2 263 081
RAHAVOOD KOKKU	3 854 375	1 731 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 142 905	1 411 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 854 375	1 731 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 997 280	3 142 905

juhatuse liige
allkiri

30

Allkirjastatud dokumentidele
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 16.06.06 /

Lisa 23. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg) 9. 06. 2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	1 000 000	881 000	17 559 960	19 440 960
Väljakuulutatud dividendid			-4 000 000	-4 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum			6 188 042	6 188 042
Saldo 31.12.2004	1 000 000	881 000	19 748 002	21 629 002
Väljakuulutatud dividendid			-4 500 000	-4 500 000
Aruandeperioodi puhaskasum			8 034 967	8 034 967
Saldo 31.12.2005	1 000 000	881 000	23 282 969	25 163 969
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 700 000
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				197425521
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005				214889490

juhatuse liige
allkiri

29. juun. 2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele

ESRAVEN AS juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Juhatus liige Vassili Netsšajev allkiri 16. juuni 2006 a.

Tegevdirektor Andres Loo allkiri 16. juuni 2006 a.

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

Nõukogu esimees Vello Kunman 16.06.2006 a.
allkiri kuupäev

Nõukogu liige Key Kunman 16.06.2006 a.
allkiri kuupäev

Nõukogu liige Kea Kunman 16.06.2006 a.
allkiri kuupäev

Nõukogu liige Kerstin Kunman 16.06.2006 a.
allkiri kuupäev

juhatuse liige
allkiri

AS Esraven

2005.a konsolideeritud majandusaasta aruanne
Maakohus
Registriosakond

SISSITULNUD

29.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

AS Esraven kontserni jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	152 168 418
2005. aasta puhaskasum	60 840 072
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	213 008 490
Dividendide maksmine	2 000 000
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2005	211 008 490

Vassili Netšajev
Juhatuse liige



29. juuni 2006

**Audiitori järeldusotsus
AS Esraven aktsionärile**

Olen auditeerinud AS Esraven (edaspidi "ettevõtte") ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 31. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on avaldada läbiviidud auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, saamaks piisava kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus on kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, näidates bilansi mahuks 488 029 483 krooni ning 2005. aasta majandustulemuseks 60 840 072 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ja aruandeperioodi rahavoogusid.

Tallinn, 16. juuni 2006


Joel Tõugjäs
Vannutatud audiitor