

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts ESRO

registrikood: 10021049

tänava/talu nimi, Puidu 11

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71020

telefon: +372 4351060

faks: +372 4337783

e-posti aadress: esro@esro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Tulumaks	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

AS ESRO asutati 1991 a. ja tegutseb jätkuvalt põhikirjajärgselt alljärgnevatel tegevusaladel:

- soojusenergia tootmine ja müük
- elektrienergia tootmine, vahendamine ja müük
 - energia võrgu kaudu edastamise ning jaotamise teenuste müük
 - elektri- ja soojussüsteemi operatiivjuhtimise teenuse müük
- ehitustegevus
- elektri-, automaatika, ventilatsiooni ja santehnikaalased montaaži-, installatsiooni ja remonttööd
 - ventilatsiooni, elektri- ja santehnikaalane projekteerimine
 - vahendustegevus
- gasifitseerimistööd
-

Põhitegevusala – soojusenergia tootmine.

2011 a. algas AS-ile ESRO ootuspäraselt. Kogu tegevus oli suunatud aastaks planeeritu realiseerimisele ja firma stabiilsuse säilitamisele. Kahjuks korrigeeris ilmataat aasta teisel poolel meie tegemisi, mille tulemusena vähenes soojusenergia müük oluliselt võrreldes planeerituga. Ka ehituse allüksuse püüdlused jäid nõrgaks.

AS ESRO konsolideeritud bilansimaht oli 31.12.2011a. seisuga 10 023 599 eurot, kahanedes aastaga 560 890 euro võrra.

Firma 2011 a. konsolideeritud netokäibeks kujunes 5 637 506 eurot. Seega vähenes käive 13,8 % võrreldes eelneva aastaga. Firma ärikasumiks kujunes 352 836 eurot, puhaskasumiks aga 201 037 eurot. Intressikulud, - tulud ja kahjumid väärtpaberitelt ning hoiustelt olid kokku -83 842 eurot.

Pankrotistunud ja majanduslikesse raskustesse sattunud firmade maksejõuetuse tõttu kujunes ebatõenäoliselt laekuvate arvete kogusummaks 13 340 eurot. Lootusetuks tuli tunnistada nõudeid summas 5 606 eurot.

Majandusnäitajad tegevusalade lõikes kujunesid järgmisteks:

		2010a.	2011a.	(+,-)
Tootsime soojusenergiat	MWh	75852	63871	-11981
Ostsime soojusenergiat	MWh	28983	27396	-1587
Kokku ost + tootmine	MWh	104835	91267	-13568
Realiseerisime soojusenergiat	MWh	87254	74212	-13042
Maksumus	tuh. eur.	4316	3810	-506
Ostsime elektrienergia	MWh	5843	5059	-784
Realiseerisime elektrienergiat	MWh	4896	4059	-837
Ostsime võrguteenust	MWh	5843	5960	117
Müüsimme võrguteenust	MWh	4896	4959	63
Elektrivahendus kokku	tuh. eur.	376	306	-70
Teostasime:				
-san. tehnilisi, ventilatsiooni- ja elektritöid	tuh. eur.	913	888	-25
selest eh. netokäive	tuh. eur.	701	680	-21

Eelpooltoodud numbritest on näha, et 2011 aastal andsime soojusvõrku soojusenergiat 13568 MWh vähem kui 2010 aastal. 2011 aasta viimase kvartali välisõhu temperatuur korrigeeris oluliselt aasta tulemust. Soojusenergia müüginumber vähenes võrreldes mullusega 13042 MWh võrra. Biokütuse baasil toodetud soojusenergia osakaal ulatus 2011a. 63%-ni kogu võrku antud soojusenergiast. Vaatamata ilmataadi viperustele lõpetas firma soojamajanduse allüksus aasta positiivse tulemusega.

Elektrienergia sisseost ja müük vähenes 2011a.võrreldes eelneva aastaga ca 13,5%.

Selle põhjustas meie suurima elektritarbija –Viljandi Aken ja Uks – klassifitseerumine vabatarbijaks. Kogu meie võrguteenuse maht jäi enamvähem eelmise aasta tasemele. Elektri hinnale rakendatud korrigeerimise ja mõõtesüsteemis ilmnenud rikete tulemusena lõpetas elektrimüügi allüksus aasta negatiivse tulemusega.

Raske oli 2011 aasta ka ehituses.

Ehitustööde kogumaht koos kapitaliseerimisega vähenes võrreldes eelmise aastaga 25000 euro võrra ja ulatus 888 tuhande euroni. Allüksus lõpetas aasta negatiivse tulemusega.

Meie firma poolt pakutavate hooldus-teenindustööde maht 2011 aastal jäi eelmise aasta tasemele ja ulatus 96395 euroni.

Allüksus lõpetas aasta positiivse tulemusega.

Investeeringute kogumaht 2011a ulatus 207 237 euroni, mis enamuses tehti omavahendite arvelt.

Soojavõrkudesse investeerisime ca. 180 000 eurot.

Jämejala katlamaja investeerisime 2011a. ca. 6000 eurot.

Uusi liitumisühendusi ehitasime välja ca.15 500 euro eest.

2011 a. liitusid meie kaugküttevõrguga järgmised hooned:

Arkaadia aed 4 ja Väike-Turu 8a.

2012a. on alanud väikese positiivse trendiga.

Külmad talvekuud andsid suhteliselt hea tulemuse soojamajanduses, kuid ehitustegevus alles kogub hoogu eelnevate aastate ehitusmahu taastamiseks.

Jämejala katlamaja planeeritud hakkepuidul töötava koostootmisjaama ehitamiseks moodustasime tütarettevõtte " Viljandi Koostootmisjaam".

Uus firma esitas KIK-ile taotluse koostootmisjaama ehituseks toetuse saamiseks ning kuulutas välja hanke jaama ehituseks. Kahjuks ei ole tänaseni KIK-i poolt positiivset otsust tulnud ja korraldatud hange tuli kuulutada nurjunuks.

Usun, et 2012 a toob selguse, kuidas edasi minna.

2010 a novembris esitasime Paalalinna soojustrasside renoveerimiseks KIK-ile taotluse toetuse saamiseks. Selle projekti raames renoveeritava soojustrassi kogupikkus on ca. 3000 jm ja tööd on planeeritud kahele aastale.

2011 a. me KIK-i poolt toetust ei saanud. Eesti riigi eduka CO2 kvootide müügi korral 2012 a. ootame eelpoolnimetatud projektile KIK-ipoole toetust.

Kui KIK meie projekti 2012 a. ei toeta, teeme omavahendite arvelt investeeringuid kokku 450 000 euro eest. Oluline osa sellest läheb soojusvõrkude renoveerimisele.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid.

Aktsiaseltsi nõukogu on kolmeliikmeline ja juhatus üheliikmeline. Nende tasude kogusumma oli 38,3 tuhat eurot. Tegevjuhi tasude ja potentsiaalsete kohustuste üldsumma oli 29,7 tuhat eurot

Firmas töötas keskmiselt 39 töötajat, nende palkade ja lisatasude kogusumma koos nõukogu ja juhatuse liikmete tasudega kokku oli 527 669 eurot.

Peamised finantssuhtarvud konsolideeritud aruande alusel:

	2011	2010
Käibe kasv	-13,8%	5,4%
Brutokasumi määr %	6,26%	11,80%
Puhasrentaablus %	6,1%	13,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,0
ROA Kogukapitali puhasrentaablus %	3,43%	8,25%
ROE Omakapitali puhasrentaablus %	5,77%	14,50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

ARVESTADES KÄESOLEVA AASTA ESIMESTEL KUUEDEL TOIMUNUT VÕIB 2012. AASTAL AS ESRO TOOTMISMAHT TÕUSTA TAAS 2010. AASTA TASEMELE.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 282 397	1 240 155	2
Nõuded ja ettemaksed	930 095	1 192 526	3
Varud	47 103	57 326	8
Kokku käibevara	2 259 595	2 490 007	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	348 758	359 597	6
Materiaalne põhivara	7 415 246	7 734 885	9
Kokku põhivara	7 764 004	8 094 482	
Kokku varad	10 023 599	10 584 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	402 661	399 431	11
Võlad ja ettemaksed	748 313	867 849	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 150 974	1 267 280	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 486 977	2 888 951	11
Võlad ja ettemaksed	413 526	401 527	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 900 503	3 290 478	
Kokku kohustused	4 051 477	4 557 758	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	130 000	127 823	
Kohustuslik reservkapital	13 000	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 825 602	5 209 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 303	873 799	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 312 905	6 224 248	
Vähemusosalus	-340 783	-197 517	
Kokku omakapital	5 972 122	6 026 731	
Kokku kohustused ja omakapital	10 023 599	10 584 489	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 637 506	6 543 703	16
Muud äritulud	2 527	8 715	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	207 237	211 825	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 107 973	-4 632 107	18
Mitmesugused tegevuskulud	-111 703	-106 839	
Tööjõukulud	-708 264	-655 395	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-566 494	-597 321	
Muud ärikulud	0	-105	
Ärikasum (kahjum)	352 836	772 476	
Finantstulud ja -kulud	-83 842	-40 505	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 994	731 971	
Tulumaks	-67 957	-33 978	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 037	697 993	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	344 303	873 799	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-143 266	-175 806	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	352 836	772 476	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	566 494	597 320	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 830	-4 507	17
Kokku korrigeerimised	564 664	592 813	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	246 899	-88 183	
Varude muutus	10 223	29 721	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 407	102 846	
Makstud intressid	-104 794	-99 106	
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 957	-33 978	
Kokku rahavood äritegevusest	930 464	1 276 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-246 855	-337 769	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 830	6 072	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 635	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	36 651	
Laekunud intressid	7 846	20 713	
Laekunud dividendid	7 347	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-233 832	-284 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-398 744	-396 410	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 804	
Makstud dividendid	-255 646	-127 823	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-654 390	-528 037	
Kokku rahavood	42 242	463 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240 155	776 571	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 242	463 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 282 397	1 240 155	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	127 823	12 782	5 337 667	-21 711	5 456 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			873 799	-175 806	697 993
Makstud dividendid			-127 823	0	-127 823
31.12.2010	127 823	12 782	6 083 643	-197 517	6 026 731
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	127 823	12 782	6 083 644	-197 517	6 026 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)			344 303	-143 266	201 037
Makstud dividendid			-255 646		-255 646
Muutused reservides		218	-218		0
Muud muutused omakapitalis	2 177		-2 177		0
31.12.2011	130 000	13 000	6 169 905	-340 783	5 972 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamise saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. AS ESRO (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete 2011 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupisamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Emaettevõttel AS Esrol registrikood 10021049 on kaks tütarettevõtet:

1. 61,6 % osalusega Esro Elekter OÜ registrikood 11440630, mille põhitegevusalaks on elektri- ja soojuste tootmine maagaasil töötavast koostootmisjaamast.
2. 100 % osalusega Viljandi Koostootmisjaam OÜ registrikood 12138927, mille tegevusalaks on elektrienergia tootmine. Tootmist planeeritakse alustada 2013 aastal.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on aastaaruandes konsolideeritud rida-realt.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid ühendatud majandusüksusena. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtte kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu emaettevõttele, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi kirjel. Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud, kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pankades arvelduskontodel, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja sularaha kassas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtbaberid ja eritingimustega arvelduskonto Swedbankas. Bilansis on pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatud põhivara all.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Varud

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri tulemused on kajastatud inventuuri aruandes, lisaks on AS ESRO' l on bilansipäeva seisuga hoiul teiste osapooltele kuuluvat puiduhaket.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse materiaalseks põhivarana need varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 32 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 32 euro, on kajastatud kuni

kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, siis need komponendid raamatupidamises võetakse arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetatismaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 32

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Kulumi arvestus toimub igakuuliselt liikide viisi ja kasutatakse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Lõplik mahakandmine toimub põhivara tegelikust kasutusest väljalangemisel. Amortisatsiooninormid aastast põhivara liikide viisi:

hooned 4-8%

rajatised 2-30%

masinad ja seadmed 8-30%

majandusinventar 10-40%

bürooseadmed ja arvutid 15-40%

tööriistad 10-40%

transpordivahendid 10-20%

soojakulumõõõtjad 15%

tarkvara 40%

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida ettevõtte saab lisanduvaid makseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe üle rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kirjeldatud tegevuskuludes tekkepõhiselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Esro aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütarettevõtjaid, mis on aruandes elimineeritud;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tütarettevõtete finantsnäitajad on aastaaruandes konsolideeritud rida-realt.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid ühendatud majandusüksusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud 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. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	408	385
Arvelduskontod	1 281 989	1 239 770
Kokku raha	1 282 397	1 240 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	889 285	1 165 665	4
Ostjatelt laekumata arved	902 625	1 174 580	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 340	-8 915	4
Muud nõuded	478	127	
Laenu nõuded	0	0	
Intressinõuded	356	21	
Muud nõuded	122	106	
Ettemaksed	40 332	26 734	
Kokku nõuded ja ettemaksed	930 095	1 192 526	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	902 625	1 174 580
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 340	-8 915
Kokku nõuded ostjate vastu	889 285	1 165 665
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8 915	-82 778
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 345
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 031	-8 915
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 606	80 433
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-13 340	-8 915

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	57 274	79 803
Üksikisiku tulumaks	9 511	8 839
Erisoodustuse tulumaks	827	1 359
Sotsiaalmaks	18 667	17 785
Kohustuslik kogumispension	675	475
Töötuskindlustusmaksed	1 875	1 725
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 829	109 986

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 920	0	7
Agendikonto	31 956	31 956	
Portfelli investeering	136 315	147 514	
SEB Venefond	10 624	15 186	
SEB Kasvufond	50 000	50 000	
Akriptor OÜ osak	44 640	44 638	
SIO Investments OÜ osak	70 303	70 303	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	348 758	359 597	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10356956	Ergon Service OÜ	Eesti	KTJ seadmete hooldus-remondi- ja käiduteenuse osutamine	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Ergon Service OÜ	0	4 000	0	920	4 920
Kokku	0	4 000	0	920	4 920

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ergon Service OÜ	40	09.06.2011	4 000

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	47 103	57 326
Kokku varud	47 103	57 326

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri tulemused on kajastatud inventuuri aruandes. AS Esrol on bilansipäeva seisuga hoiul teiste osapooltele kuuluvat puiduhaket koguses 1255 m³, sellest 905 m³ Männimäe katlamaja hakkehoidlas ja 350 m³ Jämejala katlamaja hakkehoidlas (31.12.2010 oli puiduhakke kogus 472 m³).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	42 097	6 629 168	4 092 336	4 092 336	90 242	10 853 843
Akumuleeritud kulum		-1 450 429	-1 355 316	-1 355 316	-77 020	-2 882 765
Jääkmaksumus	42 097	5 178 739	2 737 020	2 737 020	13 222	7 971 078
Ostud ja parendused	24 994	203 290	131 537	131 537	2 873	362 694
Amortisatsioonikulu		-290 166	-301 906	-301 906	-5 248	-597 320
Müügid			-1 565	-1 565	0	-1 565
Ümberklassifitseerimised		-3 955	4 192	4 192	-239	-2
31.12.2010						
Soetusmaksumus	67 091	6 828 503	4 218 454	4 218 454	88 053	11 202 101
Akumuleeritud kulum		-1 740 595	-1 649 176	-1 649 176	-77 445	-3 467 216
Jääkmaksumus	67 091	5 087 908	2 569 278	2 569 278	10 608	7 734 885
Ostud ja parendused		214 589	24 815	24 815	7 451	246 855
Amortisatsioonikulu		-297 433	-265 050	-265 050	-4 011	-566 494
Müügid			0	0	0	0
Ümberklassifitseerimised			959	959	-959	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	67 091	7 043 092	4 238 272	4 238 272	88 940	11 437 395
Akumuleeritud kulum		-2 038 028	-1 908 270	-1 908 270	-75 851	-4 022 149
Jääkmaksumus	67 091	5 005 064	2 330 002	2 330 002	13 089	7 415 246

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 830	5 859
Muud masinad ja seadmed	1 830	5 859
Muu materiaalne põhivara	0	213
Kokku	1 830	6 072

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	15 330	25 433
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 709	11 948
1-5 aasta jooksul	5 068	13 485

Seisuga 31.12.11 on ettevõttel kolm kasutusrendil olevat autot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank 1	49 735	49 735			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 2	50 650	50 650			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 3	84 327	84 327			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
SEB pank 4	72 280	72 280			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
Swedbank AS	143 293	143 293			EURIBOR+2%	EUR	15.04.2015
Viljandi Maavalitsus	2 376	2 376			10%	EUR	10.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	402 661	402 661					
Pikaajalised laenud							
SEB pank 1	261 109		261 109		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 2	265 912		265 912		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 3	871 380		871 380		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
SEB pank 4	746 898		746 898		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
Swedbank AS	340 491		340 491		EURIBOR+2%	EUR	15.04.2015
Viljandi Maavalitsus	1 187		1 187		10%	EUR	10.01.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 486 977		2 486 977				
Laenukohustused kokku	2 889 638	402 661	2 486 977				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank 1	49 735	49 735			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 2	50 650	50 650			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 3	84 327	84 327			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
SEB pank 4	72 280	72 280			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
Swedbank	140 063	140 063			EURIBOR+2%	EUR	15.04.2015
Viljandi Maavalitsus	2 376	2 376			10%	EUR	10.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	399 431	399 431					
Pikaajalised laenud							
SEB pank 1	310 844		310 844		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 2	316 562		316 562		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 3	955 707		955 707		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
SEB pank 4	819 178		819 178		EURIBOR+1%	EUR	15.04.2018
Swedbank	483 097		483 097		EURIBOR+2%	EUR	15.04.2015
Viljandi Maavalitsus	3 563		3 563		10%	EUR	10.01.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 888 951		2 888 951				
Laenukohustused kokku	3 288 382	399 431	2 888 951				

AS SEB Pank laenude tagatiseks on sõlmitud kommertspandi seadmise leping ettevõtte vallasvarale summas 2 556 466 €

(40 000 000 Eesti krooni) ja ühishüpoteegi seadmise leping summas 1 917 349 €
 (30 000 000 Eesti krooni). Ühishüpoteek
 on seatud AS Esro kuuluvatele kinnistutele asukohaga Puidu t. 11A ja Puidu t.11, Viljandi linnas.
 Tütarettevõtte Esro Elekter OÜ kohustuste tagatiseks Swedbank AS ees on Esro AS pantinud tütarettevõtte osa 39 370 EUR
 ja andnud solidaarsusgarantii summas 250 214 €.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	501 935	590 262	
Võlad töövõtjatele	109 702	116 148	13
Maksuvõlad	88 829	109 986	5
Muud võlad	436 821	428 364	
Intressivõlad	40 860	61 124	
Tulevaste perioodide tulu	386 596	352 988	
Aktsiis	5 435	5 023	
Saastetasu	3 930	9 229	
Saadud ettemaksed	10	74	
Muud võlad	24 542	24 542	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 161 839	1 269 376	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	69 390	66 794
Puhkusetasude kohustus	40 312	49 354
Kokku võlad töövõtjatele	109 702	116 148

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 874 225	4 806 079
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 295 680	1 277 565
Antud garantiid	23 307	57 950
Kokku tingimuslikud kohustused	6 193 212	6 141 594

AS ESRO on ostanud AS'lt SEB Pank garantiid garanteerimaks kohustusi kolmandate osapoolte vahel, sh. andnud garantii eraisiku laenule SEB Pangas.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	130 000	127 823
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	65	64

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 637 506	6 543 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 637 506	6 543 703
Kokku müügitulu	5 637 506	6 543 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrivahendus	306 212	376 722
Soojamajandus	3 830 552	4 336 062
Soojussõlmede hooldus	24 089	24 443
Katlamajade hooldus ja gaasijärelvalve	52 187	50 721
Ventilatsioonisüsteemide hooldus	7 019	6 351
Elektrikäituse hooldus	920	982
Ehitustegevus	678 807	701 347
Kütteterminaal	2 045	12 225
Laomüük	17 971	9 586
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	717 704	1 025 264
Kokku müügitulu	5 637 506	6 543 703

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 830	4 507
Kasum utili müügist	0	28
Kuluks kantud müügiarve laekumine	0	2 345
Muud	697	1 835
Kokku muud äritulud	2 527	8 715

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 197 177	3 678 416
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	279 471	306 339
Energia	106 701	130 959
Elektrienergia	106 701	130 959
Alltöövõtutööd	398 703	391 328
Transpordikulud	77 096	80 692
Tööriistad ja inventar	7 257	11 238
Sidekulud	3 100	4 641
Muud	38 468	28 494
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 107 973	4 632 107

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	527 669	487 959
Sotsiaalmaksud	180 595	167 436
Kokku tööjõukulud	708 264	655 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	43

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	920	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 413	20 479
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-15 762	20 479
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 349	0
Intressitulud	8 181	17 852
Intressitulu hoiustelt	8 181	17 852
Intressikulud	-84 530	-78 226
Intressikulu laenudelt	-84 293	-77 875
Intressikulu kapitalirendilt	0	-114
Muud intressikulud	-237	-237
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-610
Kokku finantstulud ja -kulud	-83 842	-40 505

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	255 646	67 957	127 823	33 978
Kokku	255 646	67 957	127 823	33 978

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 734	5 969	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	437	4 540	641	4 184
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	30 329	42 600	27 941

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	28 744	13 424	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 646	0	4 617
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	550 121

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	71 925	73 843

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 111 431	1 100 731
Nõuded ja ettemaksed	905 112	1 117 017
Varud	47 103	57 326
Kokku käibevara	2 063 646	2 275 074
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	364 172	367 011
Nõuded ja ettemaksed	55 922	51 531
Materiaalne põhivara	6 781 678	6 977 706
Kokku põhivara	7 201 772	7 396 248
Kokku varad	9 265 418	9 671 322
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	259 368	259 368
Võlad ja ettemaksed	664 326	791 737
Sihtfinantseerimine	15 464	14 120
Kokku lühiajalised kohustused	939 158	1 065 225
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 146 486	2 405 854
Võlad ja ettemaksed	7 525	30 533
Sihtfinantseerimine	371 132	338 869
Kokku pikaajalised kohustused	2 525 143	2 775 256
Kokku kohustused	3 464 301	3 840 481
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	130 000	127 823
Kohustuslik reservkapital	13 000	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 432 195	5 010 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 922	679 376
Kokku omakapital	5 801 117	5 830 841
Kokku kohustused ja omakapital	9 265 418	9 671 322

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 961 418	5 574 951
Muud äritulud	2 483	8 715
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	207 237	211 825
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 571 775	-3 845 286
Mitmesugused tegevuskulud	-99 730	-96 854
Tööjõukulud	-703 164	-650 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-442 839	-473 710
Kokku ärikasum (-kahjum)	353 630	729 346
Finantstulud ja -kulud	-59 751	-15 992
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 879	713 354
Tulumaks	-67 957	-33 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 922	679 376

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	353 630	729 346
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	442 839	473 710
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 830	-4 507
Muud korrigeerimised	44	0
Kokku korrigeerimised	441 053	469 203
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 219	-120 441
Varude muutus	10 223	29 721
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-93 804	136 418
Makstud intressid	-87 607	-81 063
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 957	-33 978
Kokku rahavood äritegevusest	767 757	1 129 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-246 855	-337 769
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 830	6 072
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-8 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	36 651
Laekunud intressid	7 635	17 193
Laekunud dividendid	7 347	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-242 043	-277 853
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-259 368	-259 368
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 804
Makstud dividendid	-255 646	-127 823
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-515 014	-390 995
Kokku rahavood	10 700	460 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 100 731	640 373
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 700	460 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 111 431	1 100 731

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	127 823	12 782	5 138 683	5 279 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			679 376	679 376
Makstud dividendid			-127 823	-127 823
31.12.2010	127 823	12 782	5 690 236	5 830 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			225 922	225 922
Makstud dividendid			-255 646	-255 646
Muutused reservides		218	-218	0
Muud muutused omakapitalis	2 177		-2 177	0
31.12.2011	130 000	13 000	5 658 117	5 801 117
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			134 596	134 596
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	130 000	13 000	5 792 713	5 935 713

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts ESRO (registrikood: 10021049) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SAAR	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESRO aktsionäridele,

Oleme auditeerinud aktsiaselts ESRO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts ESRO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47.

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESRO (registrikood: 10021049) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 825 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 303
Kokku	6 169 905
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 929 905
Kokku	6 169 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	3830552	77.21%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	680400	13.71%	Ei
Elektrienergia müük	35141	306212	6.17%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	86516	1.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38548	0.78%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	19190	0.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351060
Faks	+372 4337783
E-posti aadress	esro@esro.ee