

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

03. 06. 2004

AS ESRO
2003.a majandusaasta aruanne

23 lk. nr. 23763
allk. teost. Sigrid Rand

AS ESRO peamine tegevusala on soojusenergia toomine ja müük. AS
ESRO annab tööd 39 töötajale.

Juriidiline

Puidu 11

aadress:.....

71020 Viljandi

Eesti Vabariik

10021049

Registrikood:.....

Telefon:.....

37 243 51060

Faks:.....

37 243 37783

E-mail:.....

esro@hot.ee

Majandusaasta

algus:.....

01.01.2003

Majandusaasta

lõpp:.....

31.12.2003

Tegevjuht:.....

Jaan Saar

Audiitor:.....

HLB Expertus Audit

OÜ

juhatuse liige.....

allkiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4. Tütarettevõtte aktsiad.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	17
Lisa 7. Laenukohustused.....	18
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	18
Lisa 9. Muud äritulud.....	19
Lisa 10. Muud ärikulud.....	19
Lisa 11. Maksunõuded ja -kohustused.....	19
Kasumi jaotamise ettepanek.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele.....	21
Audiitori järeldusotsus.....	22
Omanike nimekiri.....	23

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

AKTSIASELTS ESRO
2003 AASTA 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.

2003 aasta kujunes AS-ile ESRO huvitavaks, tõiseks ja teguderohkeks. Pea aasta Viljandi Linnavalitsusega peetud läbirääkimisi kahe Viljandi linna soojafirma, AS ESRO ja AS Viljandi Soojus, ühendamise osas jõudsid lõpule ja Viljandi Linnavalitsuse poolt korraldatud AS Viljandi Soojus 100% aktsiate ostukonkursi võitis AS ESRO. Aktsiate ostu-müügi leping sõlmiti 29.09.2003a. Väga raskes majanduslikus seisus olnud ettevõtte 6 300 000 kroonise aktsiakapitali eest tuli AS ESRO-l Viljandi Linnavalitsusele tasuda 18 539 100 krooni. Seejuures võttis Viljandi Linnavalitsus AS-ilt Viljandi Soojus üle Eesti Vabariigiga 30. märtsil 1998a. sõlmitud laenulepingust 8-10-98 tulenevad kohustused.

Selle tehinguga tekkis kontsern, kus emaettevõtte AS ESRO tütarettevõtte on AS Viljandi Soojus ja kontserni kogu soojamüük aastas on kuni 85 GWh.(ESRO 38 GWh ja Viljandi Soojus 47 GWh)

AS Viljandi Soojus aktsiate ostutehingu teostamiseks lõpetas AS ESRO laenulepingu NUTEK-iga, tasudes ära kogu lepingulise laenujäägi ja intressid ning sõlmis uue laenulepingu Eesti Ühispanega.

AS ESRO 2003a. netokäibeks kujunes 34,601 milj.kooni. Seega käibe tõus 3,4 % võrreldes eelneva aastaga. Firma ärikasumiks kujunes 3 640 744 krooni, puhaskasumiks aga 429 101 krooni. Firma puhaskasumi olulise vähenemise tingis saadud finantskulu tütarettevõtte aktsiate ostult.

Firma bilansimaht oli 31.12.2003a.seisuga 41 233 767 krooni; 31.12.2002a. seisuga 32 451 188 krooni, kasvades 8 782 579 krooni võrra.

Majandusnäitajad tegevusalade lõikes kujunesid järgmisteks:

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

		2003a.	2002a.	(+,-)	%
Tootsime soojusenergiat	MWh	45098	43963	1135	2,6
Realiseerisime soojusenergiat	MWh	38688	37933	755	2,0
Maksumus (liitumistasudega) tuh. kr.		14954	14181	773	5,5
Ostisime elektrienergia	MWh	6074	5389	685	12,7
Realiseerisime elektrienergiat	MWh	4818	4630	188	4,1
Maksumus (liitumistasudega) tuh. kr.		4395	4418	-23	-0,5
Teostasime:					
- san tehnilisi , ventilatsiooni-	tuh. kr.	16949	15796	1153	7,3
ja elektritõid					
sellest eh. netokäive	tuh. kr.	14494	14500	-6	-0,04

Nagu toodud andmetest näha, jäi sooja tootmine ja müük enamvähem eelmise aasta tasemele. Elektrienergiat ostisime küll enam kui mullu, kuid müük jäi eelneva aastaga enamvähem samale tasemele.

Ehitustööde kogumaht kasvas 7,3%, kuid netokäive jäi eelmise aasta tasemele. Siit nähtub, et firmasiseseid töid tehti eelmise aastaga võrreldes enam 1147 tuh. krooni eest. Tehtut võib lugeda kogu meeskonna hea töö tulemuseks.

Investeeringute kogumaht ulatus 22,05 milj. kroonini, sellest omavahendite arvel 8,5 milj. kroonini. Põhivarasse investisime 3 385 366 krooni. Suuremateks töödeks olid katlamajas hakkepuidul töötava katla nr.4 (DKVR 10-13) veekatlaks ümberehitamise lõpetamine. Jätkasime katelde juhtimissüsteemi täiustamist. Veekatlaks ja gaasiküttele ehitasime ümber katla nr.5 (DE 25-14) Renoveerisime katlamaja tagakülje fassaadi. Ehitasime välja firma territooriumi sissesõiduvärava ja laiendasime hakke vastuvõtutingimuste parandamise eesmärgil olemasolevat asfaltplatsi. Uuenduskuuri läbis ka töökoda- viilhall. Ehitasime välja soojatrassid ja lülitasime meie soojavõrku järgmised uued tarbijad: Ehitus-Servic ehitusmaterjalide kaupluse ja Intermööbli tootmishoone.

2004a. on alanud väga tõsiselt.

Ees ootab kahe firma AS ESRO ja AS Viljandi Soojus ühendamise.

Kuna AS Viljandi Soojus Jämejala katlamaja õlikatlad koguvõimsusega 20 MW on täielikult amortiseerunud ja nende kapitaalremont läheks väga kalliks, otsustasime uue kütteperioodi alguseks paigaldada uued maagaasil töötavad katlad koguvõimsusega 18,6 MW.

Renoveerimisele lähevad mitmed (Kauge tn. , Riia mnt. 36-Riia mnt. 40) soojatrassid.

Seoses Oru tn. asuva amortiseerunud tahkekütusel töötava katlamaja likvideerimisega, ehitame välja soojatrassi VTÜ Kaubamaja hoonest kuni Oru tn. 3 hooneni ja sealt edasi kuni Viljandi Linnavalitsuse hooneni Laidoneri plats 5. Korrastamist vajab ka Vana-Võidu katlamaja.

Gaasikatelde paigaldamiseks on vaja leida strateegiline investor või võtta täiendavalt laenu.

juhatuse liige.....

allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Soojavõrkude väljaehitamise ja renoveerimise planeerime omavahendite arvelt. Järgnevatel aastatel on plaanis ühendada männimäe ja paalalinna soojavõrgud ning jätkata vananenud soojatrasside renoveerimist. Põhiliselt teostatakse tööd omavahendite ja liitumistasude arvelt. Täiendavaid laene plaanis võtta ei ole. Lähtuvalt Elektriturseaduse §16 lõige 2 tuleb 01. jaanuariks 2005a. AS-il ESRO moodustada elektri võrguteenuste osutamiseks omaette firma – tüteaettevõtte aktsiakapitaliga 2 000 000 krooni.

Aruande majandusaastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid. Aktsiaseltsi nõukogu on kolmeliikmeline ja juhatus üheliikmeline. Nende tasude kogusumma oli 156 tuhat krooni. Tegevjuhi tasude üldsumma oli 354 585 krooni.

Firmas töötas keskmiselt 39 töötajat, nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 5402 tuhat krooni.

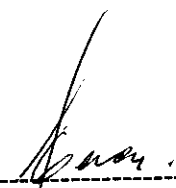
2004 AASTAKS KAVANDAME:

- VILJANDI KAHE SOOJAFIRMA – AS ESRO JA AS VILJANDI SOOJUS – ÜHENDAMIST.
- AS ESRO TOOTMISMAHU KASVU 5%.

Raamatupidamise aastaaruanne Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedelkuni toodud AS ESRO 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS ESRO finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- AS ESRO on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- Aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.


juhatuse liige

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA

(kroonides)

	Lisa	31.12.03	31.12.02
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	627 082	4 472 467
Rahaturufondi osakud		1 867 691	1 326 924
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	511 636	382 046
Nõuded ostjate vastu	3		
Ostjatelt laekumata arved		5 074 406	7 696 580
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-22 943	-115 004
Kokku nõuded ostjate vastu		5 051 463	7 581 576
Mitmesugused nõuded.			
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu		957 507	0
Antud lühiajaline laen		0	3 000 000
Muud lühiajalised nõuded		58 582	60 762
Kokku mitmesugused nõuded		1 016 089	3 060 762
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		3 914	60 063
Kokku viitlaekumised		3 914	60 063
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		319 313	279 068
Kokku ettemaksed		319 313	279 068
Varud			
Tooraine ja materjal		703 101	603 072
Ettemaksed hankijatele		300 000	200 000
Kokku varud		1 003 101	803 072
Käibevara kokku		10 400 289	17 965 978
Põhivara			
Pikaaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	4	15 576 296	0
Mitmesugused pikaaajalised nõuded		261 232	310 192
Kokku pikaaajalised finantsinvesteeringud		15 837 528	310 192
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		16 714 199	14 916 849
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		14 985 275	13 549 835
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		1 592 178	1 487 463
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-18 295 702	-15 779 129
Kokku materiaalne põhivara	5	14 995 950	14 175 018
Põhivara kokku		30 833 478	14 485 210
AKTIVA KOKKU		41 233 767	32 451 188

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

PASSIVA

(kroonides)

	Lisa	31.12.03	31.12.02
--	------	----------	----------

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6,7	1 502 660	1 175 836
--	-----	-----------	-----------

Kokku võlakohustused

		30 153	4 730
--	--	--------	-------

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

Võlad tarnijatele

		1 552 088	2 143 875
--	--	-----------	-----------

Maksuvõlad

11		431 772	482 747
----	--	---------	---------

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Võlad töövõtjatele

		1 443 165	1 309 616
--	--	-----------	-----------

Intressivõlad

		0	32 285
--	--	---	--------

Muud viitvõlad

		29 407	26 405
--	--	--------	--------

Kokku viitvõlad

		1 472 572	1 368 306
--	--	-----------	-----------

Lühiajalised kohustused kokku

		4 989 245	5 175 494
--	--	-----------	-----------

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

6,7		12 286 472	1 746 745
-----	--	------------	-----------

Kokku pikaajalised võlakohustused

		12 286 472	1 746 745
--	--	------------	-----------

Pikaajalised kohustused kokku

		12 286 472	1 746 745
--	--	------------	-----------

Kohustused kokku

		17 275 717	6 922 23
--	--	------------	----------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nimiväärtuses

		2 000 000	2 000 000
--	--	-----------	-----------

Kohustuslik reserv

		200 000	200 000
--	--	---------	---------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

		21 328 949	19 363 832
--	--	------------	------------

Aruandeaasta kasum (kahjum)

		429 101	3 965 117
--	--	---------	-----------

Omakapital kokku

		23 958 050	25 528 94
--	--	------------	-----------

PASSIVA KOKKU

		41 233 767	32 451 188
--	--	------------	------------

juhatuse liige.....

allkiri

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisad	2 003	2 002
Äritulud	8	34 600 501	33 465 609
Müügitulu			
Muud äritulud	9	131 065	34 047
Kokku äritulud		34 731 566	33 499 656
Ärikulud			
Kap.väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel		-2 454 801	-1 295 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused		22 826 831	20 829 523
Mitmesuguse tegevuskulud		1 031 403	724 156
Tööjõukulud		7 093 580	6 859 046
Palgakulu		5 401 753	5 138 554
Sotsiaalmaksud		1 691 827	1 720 492
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	2 564 434	2 414 494
Muud ärikulud	10	29 375	58 067
Kokku ärikulud		31 090 82	29 589 453
Ärikasum (-kahjum)		3 640 74	3 910 203
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	-3 092 894	0
Intressikulud		220 234	154 140
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-24 160	-41 483
Muud finantstulud ja -kulud		384 348	379 888
Kokku finantstulud ja -kulud		-2 952 94	184 265
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		687 80	4 094 468
Tulumaks		258 703	129 351
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		429 101	3 965 117

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

(kroonides)

	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3,640,744	3,910,203
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	2,564,434	2,414,494
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	13,508
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9	-6,352	0
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-7,752	41,483
Nõuded ostjate vastu (+/-)		2,579,073	-2,196,753
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-1,625,684	508,569
Varud (+/-)		-200,029	-117,144
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-40,245	-87,018
Maksuvõlad (+/-)		-50,975	157,044
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-591,787	764,933
Ostjate ettemaksed (+/-)		25,423	-47,753
Viitvõlad (+/-)		136,551	224,751
Makstud intressid		-252,519	-154,140
Makstud ettevõtte tulumaks		-258,703	-129,351
Kokku rahavood äritegevusest		5,912,179	5,302,826
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-3,203,833	-1,748,378
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	9	6,352	16,503
Tütarettevõtete soetus	4	-18,669,190	0
Antud laenud		0	-3,000,000
Antud laenude tagasimaksed		3,000,000	0
Saadud intressid		431,329	375,847
Saadud dividendid		9,168	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18,426,174	-4,356,028
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	13,533,600	0
Saadud laenude tagasimaksed		-2,683,457	-1,026,165
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-181,533	-160,314
Makstud dividendid		-2,000,000	-1,000,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		8,668,610	-2,186,479
Rahavood kokku		-3,845,385	-1,239,681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4,472,467	5,712,148
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3,845,385	-1,239,681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		627,082	4,472,467

juhatuse liige.....

allkiri

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	2 000 000	200 000	16 480 301	3 883 531	22 563 832
Eelmiste perioodide kasum			3 883 531	-3 883 531	
Aruandeperioodi puhaskasum				4094468	
Makstud dividendid			-1 000 000		
Dividendide tulumaks			-129 351		
Saldo 31.12.2002	2 000 000	200 000	19 234 481	4 094 468	25 528 949
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			129 351	-129 351	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	2 000 000	200 000	19 363 832	3 965 117	25 528 949
Aruandeperioodi puhaskasum				429 101	
Makstud dividendid			-2 000 000		
Eelmiste perioodide kasum		3 965 117		-3 965 117	
Saldo 31.12.2003	2 000 000	4 165 117	17 363 832	429 101	23 958 050

	Aktsiate arv	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2002	2000	2000000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	0	0
Saldo 31.12.2003	2000	2000000

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS ESRO 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS ESRO kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2003.a. omandas AS ESRO 100% AS Viljandi Soojus aktsiatest. Aastaaruandes on tüürettevõtte kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	200	2002
Sularaha kassas	16 019	13 109
Pangakontod EEK	298 060	3 255 604
Valuutakontod pangas	313 003	1 203 754
Rahaturufondide osakud	1 867 691	1 326 924
s.h. Eesti Ühispanga RTF osakud	1 194 700	100 000
Sampo Panga RTF osakud	492 991	1 046 924
Hansapanga RTF osakud	180 000	180 000
Kokku	2 494 773	5 799 391

Välisvaluuta tehingud

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud Raamatupidamise seaduse §26 alusel tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad (valuutadeposiit Ühispangas EUR) ning kohustused (NUTEK-I laen SEK) on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliseks hoidmiseks soetatud väärtpaberid (Hansapanga lihtaktsia) hinnati ümber lähtudes Tallinna Börsi sulgemishinnast 31.12.2003..

juhatuse liige.....
allkiri

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	Hansapanga lihtaktsia		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2002	1 528	382 046	382 046
Soetushind		205 500	205 500
Ümberhindlus	0	129 590	129 590
Lõppsaldo 31.12.2003	1 528	511 636	511 636
Soetushind		75 910	75 910

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata nõudesummad on bilansipäeva seisuga inventeeritud ja hindamisel on iga arve laekumise tõenäosust käsitletud otsesel meetodil. Aruandeaasta kuludesse on kantud 22943 krooni kui ebatõenäoliselt laekuv summa. Nimetatud summa puhul on tegemist järgmiste võlgnevustega: AS Tarme võlgnevus 10620 krooni ja OÜ Altik võlgnevus 874 krooni. Mõlemal juhul on võlgnevus pikem kui 360 päeva. Lisaks sellele on kantud kuluks OÜ Oktaan Eksperdi võlgnevus 11448 krooni. OÜ Oktaan Eksperdi pankrot on välja kuulutatud 01.12.2003.a. Ühtlasi on tehtud kanne ebatõenäoliselt laekuvate summade alt lootusetuks tunnistatuks OÜ Orestal Disaini võlgnevuse 1873 krooni osas.

Lisa 3. Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
3 214 621	1 479 734	283 121	85 225	11 705	5 074 406

Mitmesugused nõuded

Koosneb nõudest tütarettevõtte vastu summas 957507 krooni ning mitmesugustest nõuetest summas 58582 krooni. Nimetatud summa koosneb ostjate pikaajaliselt tasumata arve lühiajalisest nõudest 48960 krooni, ettemaksudelt arvestatud käibemaksust 4560 krooni ning OÜ Brandmannile tehtud ettemaksest tööliste majutamiseks tööperioodil Tallinna objektidel 5000 krooni. Samuti intresside ettemaksust 22 krooni.

Viitlaekumised

Koosneb aruandeaastal arvestatud intressitulust 3914 krooni Eesti Ühispangas arveldusarvelt ja rahaturufondi osakutulust jaanuaris laekunud aruandeaasta eest 3634 ning Hansapanga rahaturufondi osakutulust 280 krooni .

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Koosneb Hansa Liising Eesti AS-le tehtud rendiettemaksust 32376 krooni, Ühisliisingu AS-le tehtud rendiettemaksust 55103 krooni, Eesti Energiale tehtud avansilise lepingulisest maksest kasutatava võimsuse eest jaanuaris 122342 krooni, kindlustusfirmadele tehtud 2004.a. perioodi eest tehtud ettemaksetest 62854 krooni, 2004.a. tellitud perioodika ja reklaamiteenuste eest 46638 krooni.

Varud

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri tulemused on kajastatud inventuuri aruandes. Inventeerimise tulemused on kantud muudesse ärikuludesse 32 krooni ja kajastub kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Siin on kajastatud tütarettevõtte AS Viljandi Soojus aktsiad kui pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid, mis on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringuna..

AS Viljandi Soojus aktsiad on 100% ulatuses AS ESRO omanduses..

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4. Tütarettevõtte aktsiad

(kroonides)

AS Viljandi Soojus	
Asukoht Põhitegevusala	Eesti Soojusenergia tootmine
Aktsiate ja osade arv 31.12.2002	0
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	630 000
Aktsiate ja osade arv 31.12.2003	630 000
Osalus % 31.12.2002	0
Osalus % 31.12.2003	100
Soetusmaksumus 31.12.2002	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	18 669 190
Bilansiline maksumus 31.12.2002	0
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	18 669 190
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	3 092 894
Bilansiline maksumus 31.12.2003	15 576 296

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Tütaretevõtete omakapital seisuga 31.12.2003

Aktiivkapital	6 300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-6 387 431
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	15 708 772
Omakapital kokku	15 621 341
Investeeriija osa omakapitalist	100

Tütaretevõtja konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

Aruandeaasta puhaskasum	-2 948 377
Konsolideeritud kasumi osa	-99 472
Goodwilli kulum 2003.a	-45 045
Konsolideeritud kasum/kahjum	-3 092 894

Tütaretevõtte kohta on koostatud ostuanalüüs:

Ostuanalüüs 19.08.-31.12.2003

	19.08.03	31.12.03.		1. aasta amortiseerimata 20.a. poolaastat
AKTIVA	100%			
Käibevara	1 403 764	1 403 764	1 403 764	2 582 203
Põhivara	31 100 868	31 100 868	31 100 868	34 049 245
Goodwill amort 20.a.			2 948 377	-45 045
Aktiva kokku	32 504 632	32 504 632	35 453 009	36 631 448
PASSIVA				
Lüh.kohustused	12 476 630	12 476 630	12 476 630	12 476 630
Pikaajal.kohustused	4 307 189	4 307 189	4 307 189	6 344 351
Omakapital	15 720 813	15 720 813	18 669 190	18 669 190
PASSIVA KOKKU	32 504 632	32 504 632	35 453 009	37 490 171
Goodwill/badwill		-2 948 377		
Aktiate ost soetush.		18 669 190		
Osalus häälte arvust		100,00%		
Kahjum 19.08.-31.12.03				-99 472

Goodwilli amortiseeritakse 20 aasta jooksul.

juhatuse liige.....
allkiri

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Iga konkreetse põhivara kasutusele võtmisel määratakse kindlaks kasutusaeg ning vastavalt sellele amortisatsiooninorm. Põhivara gruppi kuuluvad hooned ja rajatised, mille amortisatsiooninorm on vahemikus 4-8%, masinate ja seadmete gruppi kuuluvad transpordivahendid amortisatsiooninormiga 15-40%, soojakulumõõtjad amortisatsiooninormiga 15% ning mitmesugused seadmed 10-40%. Muu inventari gruppi kuuluvad tööriistad, majandusinventar amortisatsiooninormiga 10-40% ning bürooseadmed ja arvutid amortisatsiooninormiga 20-40%. Kulumi arvestus toimub igakuuliselt liikide viis

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materიაalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	14 916 849	13 549 835	1 487 463	29 954 147
Soetused ja parendused	1 797 350	1 483 300	104 716	3 385 366
sh lisandunud kapitalirendiga	0	165 254	0	165 254
Müük ja mahakandmised	0	-47 861	0	-47 861
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	16 714 199	14 985 274	1 592 179	33 291 652
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	6 612 427	8 210 482	956 220	15 779 129
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	874 401	1 508 969	181 064	2 564 434
Müük ja mahakandmised	0	-47 861	0	-47 861
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	7 486 828	9 671 590	1 137 284	18 295 702
Jääkväärtus				
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	8 304 422	5 339 353	531 243	14 175 018
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	9 227 371	5 313 684	454 895	14 995 950

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

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 järgnevides perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Rendiarvestus

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

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

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Aruandeaastal on sõlmitud kehtiv kapitalirendileping AS Ühisliising.

Kapitalirendi kohustus 2004.a. kajastub bilansis lühiajalise kohustusena, ülejäänud kohustus kuni 2006.a., pikaajalise kohustusena.

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	254 022	254 022
sh makseperiood alla 1 aasta	147 790	147 790
sh makseperiood 1-5 aastat	106 232	106 232
sh makseperiood üle 5 aasta		0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	181 533	181 533
Aruandeperioodil makstud intressid	25 346	25 346
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga ku	
Keskmine intressimäär	6,20%	

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	139 567	139 567
1-5 aastat	150 493	150 493
üle 5 aasta	0	0

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Lähtudes nimetatud nõudest on tehtud võrreldavaks 2002.a. ja 2003.a. kasumiaruanne. Kasumiaruandes on toodud välja 2002.a. dividendide tulumaks summas 129351 krooni. Nimetatud summa võrra on tehtud ka korrigeerimine 2002.a. bilansis, kus on suurendatud nimetatud summa võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Laenukohustused

2003.a. võttis AS ESRO Eesti Ühis pangalt laenu summas 13533600 krooni, millega finantseeriti AS Viljandi Soojus aktsiate ostu. Eesti Ühis panga kui pandipidaja kasuks on seatud hüpoteek AS ESRO kinnistute kohta summas 10000000 krooni ning AS ESRO kogu vallasvarale täiendavalt kommerts pant summas 10000000 krooni, kokku 20000000 krooni ulatuses.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Lühiajalise kohustusena on bilansis toodud 2004.a. tasumisele kuuluv pangalaenu osa summas 1353360 krooni ja hüpoteegilaenu summas 1510 krooni. Pikaajalise kohustuse moodustab pangalaenu summas 12180240 krooni ning kapitalirendi 2004.a. tasumisele kuuluv osa summas 147790 krooni.

juhatuse liige.....
allkiri

Lisa 7. Laenu kohustused

(kroonides)

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajalin	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Hüpoteegilaen	1 510	10.01.04	10%	EEK
Laen Eesti Ühispankast	13 533 600	25.09.08	4,30%	EEK
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	1 353 360			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	12 180 240			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	0			

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	200	200
Elektrivahendus	4395275	4198589
Katlamaja	11730117	11062997
Soojusvõrgud	3228155	3118469
Pumbamaja	8752	108090
Soojussõlmede hooldus	174 216	152 87
Katlamajade hooldus, gaasijärelvalve	212 090	154 08
Ventilatsioonisüsteemide hooldus	26 240	18 690
Ehitustegevus	14 493 750	14 499 802
Laomüük	253 129	152 01
Kokku	34 600 501	33 465 609
Piirkond	200	200
Eesti	34 600 501	33 465 609
Kokku	34 600 501	33 465 609

juhatuse liige.....

allkiri

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Lisa 9. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	6 352	
Kuluks kantud arvete hilisem laekumine	113 131	19 988
Kuluks kantud pangaarve hilisem laekumine	1074	0
Arvelduste, materjalide inventuuride kasum	6360	1387
Kasum utili müügist	4148	12672
Kokku muud äritulud	131 065	34 047

Lisa 10. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Kahjum valuutakursi muutustest	17	0
Kahjum põhivara müügist	0	13 507
Tasutud leppetrahvid, viivised	4307	23
Mitmesugused ärikulud	25051	44537
Kokku muud ärikulud	29 375	58 067

Kulude arvestus

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 11. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

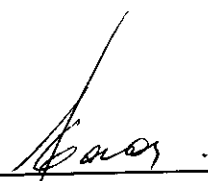
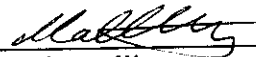
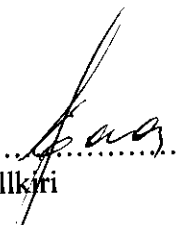
	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		71 878		82 069
Üksikisiku tulumaks		138 513		161 17
Sotsiaalmaks		200 479		225 95
Töötuskindlustusmakse		8 026		9 672
Kogumispensioni makse		8630		1 733
Erisoodustuse tulumaks		4 246		2 153
Kokku	0	431 772	0	482 74

juhatuse liige.....

allkiri

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järelootusest, läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.


juhatuse liige
(Jaan Saar)
nõukogu esimees
(Heiti Sarv)
nõukogu liige
(Endel Malberg)
nõukogu liige
(Vello Tamre)
juhatuse liige.....
allkiri



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SAADUD

03.06.2004

AS Esro aktsionäridele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud AS Esro 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003.a., perioodi 01.01.2003.a.-31.12.2003.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 41 233 767 krooni ja finantstulemuseks 429 101 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt AS Esro majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 4. mail 2004.a.


Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor

AS ESRO

2003.a. majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2003	21328949
Aruandeaasta kasum	429101
Kokku jaotamiseks	21758050
Jaotus:	
Dividendide väljamaksmiseks 1996. ja 1997.aasta arvelt	500000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. kasumi jaotuse ettepaneku kinnitamist	21258050

juhatuse liige.....
allkiri

AKTSIASELTSI ESRO AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI OSALUSEGA ÜLE 10% SEISUGA 06.Mai 2004A.

Aksionäri nimi	Elukoht	Isikukood	Aksia liik	Aksia nimiväärtu EEK	Aksia järjekorra nr.	Aktsiate omandamise aeg	Osalus %
2	3	4	5	6	7	8	9
Saar Jaan	Viljandi, A. Irve 3-6	34612076019	Nimeline	1000,00	1-260 ; 1001-1260	28.02.1991a.ja 12.04.2001a.	26
Sarv Heiti	Viljandi, A. Irve 3-7	35108016023	Nimeline	1000,00	261-520 ; 1261-1520	28.02.1991a.ja 12.04.2001a.	26
Malberg Endel	Viljandi, Suur-Kaare 1	35901266015	Nimeline	1000,00	521-715 ; 1521-1715	28.02.1991a.ja 12.04.2001a.	19,5

Märkus:Aktsiatähti välja antud ei ole. Aktsiaraamatut peab Eesti Väärtpaberikeskus.

AS ESRO juhataja:



Jaan Saar

SAADUD
03.06.2004