

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

AS ESRO
2005.a majandusaasta aruanne

24. 05. 2006

2566 57995



AS ESRO peamine tegevusala on soojusenergia tootmine ja müük.
AS ESRO annab tööd 54 töötajale.

Juriidiline	Puidu 11
aadress:.....	
.....	71020 Viljandi
.....	Eesti Vabariik
Registrikood:.....	10021049
Telefon:.....	37 243 51060
Faks:.....	37 243 37783
E-mail:.....	esro@esro.ee
Majandusaasta	
algus:.....	01.01.2005
Majandusaasta	
lõpp:.....	31.12.2005
Tegevjuht:.....	Jaan Saar
Audiitor:.....	HLB Expertus Audit OÜ

juhatuse liige.....
allkiri

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 05. 2006

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	6
Bilanss.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 4. Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	15
Lisa 7. Laenukohustused.....	16
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 9. Muud äritulud.....	18
Lisa 10. Muud ärikulud.....	18
Lisa 11. Maksunõuded ja -kohustused	18
Lisa 12. Sihtfinantseerimine.....	19
Audiitori järeloetus.....	20
Kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....	22
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	23

juhatuse liige.....
allkiri

AKTSIASELTS ESRO
2005 AASTA TEGEVUSARUANNE.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 05. 2006

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.

Nagu eelmine aasta algas ka 2005a. AS-ile ESRO väga tegusalt. Kui 2004 aastat alustasime AS ESRO ja AS Viljandi Soojus juriidilise ühinemisprotsessiga, siis 2005 aastat alustasime soojatrasside ehituse ettevalmistustega, ühendamaks kahte Viljandi linna soojavõrku – Männimäe oma Paala ja Kesklinna omaga. Soojatrasside ehitus läks plaanipäraselt. Oluliselt raskemaks kujunes teater UGALA katlamajja rajatava pumbasõlme ehitus, mis jõudis lõppaktini alles 2006a. märtsi kuus s.o. plaanitud mitu kuud hiljem.

AS ESRO 2005a. netokäibeks kujunes 60,403 milj.kooni. Seega käibe tõus vaid 2,4 % võrreldes eelneva aastaga. Firma ärikasumiks kujunes 9 957 164 krooni, puhaskasumiks aga 9 496 852 krooni. Väärtpaberitelt sai ESRO tulu 915 000 krooni ning CO2 kvootide müügilt 3 434 437 krooni.

Firma bilansimaht 31.12.2005a. seisuga oli 97 084 918 krooni; 31.12.2004a. seisuga 87 564 156 krooni, kasvades 9 520 762 krooni võrra.

Majandusnäitajad tegevusalade lõikes kujunesid järgmisteks:

		2005a.	2004a.	(+,-)
Tootsime soojusenergiat	MWh	63279	90411	-27132
Ostisime soojusenergiat	MWh	44013	14663	29350
Kokku ost + tootmine	MWh	107292	105074	2218
Realiseerisime soojusenergiat	MWh	88425	84546	3879
Maksumus	tuh. kr.	37165	34634	2531
Ostisime elektrienergia	MWh	6258	6019	239
Realiseerisime elektrienergiat	MWh	5093	4873	220
Maksumus	tuh. kr.	4696	4529	167
Teostasime:				
- santehnilisi , ventilatsiooni-	tuh. kr.	24898	32150	-7252

juhatuse liige.....
allkiri

ja elektritõid				24.05.2006
sellest eh. netokäive	tuh. kr.	16991	28639	-11648

Nagu toodud andmetest näha, on kokku sooja toodetud ja Fortumilt ostetud ca. 2200 MWh enam kui mullu ja müüdud 3879 MWh enm kui mullu. See on hea tulemus ja näitab, et soojustrassidesse tehtud investeeringud hakkavad majandustulemustele positiivset mõju avaldama. Samas me teame, et soojustrassidega ei ole meil veel kõik korras ja siit ka tegevussuund uueks 2006 aastaks – soojatrasside edasine renoveerimine.

Elektrienergia müük suurenes 2005 aastal eelnevaga võrreldes 220 MWh võrra, mis on igati hea saavutus. Samas aga elektrienergia sisseostu suurenemine 239 MWh võrra näitab võrgukadude suurenemist, mille põhjused tuleb kindlaks teha.

Ehitustööde kogumaht vähenes pea 23%, ulatudes 24,9 milj. kroonini. Netokäibeks kujunes 17 milj. krooni. Firma omatarbeks tehti töid ca. 7,9 milj.krooni eest, seega 4,4 milj.krooni eest enam kui mullu. Tagasimineku ehitusjaoskonna tööde mahus on suuresti tingitud mitmete negatiivsete asjaolude kokkusattumisest.

Oluliselt on kasvanud ka meie poolt pakutavate hooldeteenuste maht, tõustes 650 tuh. kroonilt 2004a. ca. 865 tuh. kroonini 2005a.

Investeeringute kogumaht ulatus 8,6 milj. kroonini, mis kõik tehti omavahendite arvel. Soojavõrkudesse investeerisime üle 5 milj. krooni.

Enamus sellest oli suunatud Viljandi linna Paala- ja Kesklinna piirkonda.

Masinaid ning seadmeid uuendasime 1.1 milj. krooni eest.

2005 aasta algas Viljandi linna soojavarustuse varustuskindluse tõstmise eesmärgil kavandatud männimäe ja kesklinna soojavõrkude ühendamise projekti käivitamisega. Selle käigus renoveerisime Männimäe linnaosa soojustrassi Riia mnt. 36 kuni Riia mnt.40 ja ehitasime välja soojustrassi teater Ugala soojussõlmest läbi Ugala tiigi kuni Kesklinna soojustrassini Kaalu tn. Kogu selle süsteemi töösse rakendamiseks ehitasime Ugala katlamajja boilersõlme.

Viljandi Linnavalitsuse poolt esitatud kaugküttevõrguga liitumistaotluse alusel ehitasime välja soojustrassi Oru tn. – Laidoneri plats 5 ning lülitasime ESRO soojusvõrku uute tarbijatena Viljandi Linnavalitsuse hooned. 2005a. liitusid meie kaugküttevõrguga veel Rittr-Tele, Kultuuriakadeemia, Viljandi Betooni – inertmaterjalide ladu, korteriühistu Kevadkünn, Väike tn. 16 ja Kolde tn. 4.

Uuenduskuri läbis Männimäe katlamaja korsten. Algasid Jämejala katlamajja uute gaasikatelde paigaldustööd.

Ka 2006a. on alanud teiselt.

Käesoleva aasta prioriteetideks on Jämejala katlamajas õlikatelde asendamine maagaasil töötavate kateldegaga ja Viljandi linna Tallinna tänava soojavarustuspiirkonna laiendamine. Arvestades mitmete firmade huvi kaugküttevõrguga liitumise vastu selles piirkonnas, ehitame välja soojustrassi Viljandi Noortevanglast kuni VP-Marketini aadressil Tallinna tn. 60.

Liitumistaotluse on esitanud Tallinna tn. 4, Vaksali tn. 11, Viljandi Lasteabikeskus Jämejalaa külas, VP Market ja Galvi-Linda.

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
2005.a. majandusaasta aruanne
24.05.2006

Liitumissoovi on veel avaldanud Kesklinna Lasteaed, Viljandi Mõisahooned, ridaelamud Paala tee 9 ja Paala tee 9A ning mitmed väikeelamud. Liitujate prognoositav koguvõimsus..... on ca. 2,5MW.

Korrastamist vajab ka Jämejala katlamaja korsten ning Viljandi linna ja Vana-Võidu soojavõrgud.

2006a. investeeringute plaan kokku ca. 6 milj. krooni.

Jämejala katlamajja uute maagaasil töötavate katelde paigaldamise, uute magistraaltrasside väljaehitamise ja olemasolevate renoveerimise planeerimise omavahendite arvelt.

Uute tarbijate liitumiseks vajalikud tööd teostame omavahendite ja liitumistasude arvelt.

Täiendavaid laene plaanis võtta ei ole.

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 457 184 krooni.

Firmas töötas keskmiselt 54 töötajat, nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 7 526 tuhat krooni.

2006 AASTAKS KAVANDAME:

- AS ESRO TOOTMISMAHU KASVU 5%.

juhatuse liige.....
allkiri

24. 05. 2006

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedelkuni toodud AS ESRO 2005. 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

24. 05. 2006

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne

Bilanss**AKTIVA (varad)**

Käibevara	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Raha	1	8 879 297	9 786 170
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	9810285	8 448 098
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	11	144 946	28 053
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	125504	85 241
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		477 411	422 994
Kokku		10 558 146	8 984 386
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		1 316 038	1 070 737
Kokku		1 316 038	1 070 737
Käibevara kokku		20 753 481	19 841 293
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	4	2 007 101	1 384 930
<i>Pikaajalised nõuded</i>		446 599	212 272
Kokku		2 453 700	1 597 202
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>	5	446 358	451 775
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	5	57 360 516	49 224 041
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	5	14 957 626	16 263 006
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	5	393 162	186 839
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		720 075	0
Kokku		73 877 737	66 125 661
Põhivara kokku		76 331 437	67 722 863
AKTIVA (varad) KOKKU		97 084 918	87 564 156

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	7	3 276 136	3 108 880
Kokku		3 276 136	3 108 880
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		5 260 457	4 786 281
<i>Võlad töövõtjatele</i>		1923959	1 801 206
<i>Maksuvõlad</i>	11	335810	566 957
<i>Muud võlad</i>		55 928	19 252
<i>Saadud ettemaksed</i>		178 978	104 077
Tulevaste perioodide tulu		619 779	0
Kokku		8 374 911	7 277 773

juhatuse liige.....
allkiri

7

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 24. 05. 2006

Lühiajalised kohustused kokku		11 651 047	10 386 653
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7		
Laenuud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6;7	20 609 843	23 489 086
Pikaajaline intressikohustus		1 357 735	1 357 735
Kokku		21 967 578	24 846 821
Pikaajalised kohustused kokku		21 967 578	24 846 821
KOHUSTUSED KOKKU		33 618 625	35 233 474
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses		2 000 000	2 000 000
Kohustuslik reserv		200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		51 769 441	40 716 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 496 852	9 413 827
OMAKAPITAL KOKKU		63 466 293	52 330 682
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		97 084 918	87 564 156

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	8	60 403 184	59 014 223
Muud äritulud	9	3 598 147	22 570
Sihtfinantseerimine	12	96 000	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		8 627 058	3 510 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused		46 098 143	40 352 399
Mitmesuguse tegevuskulud		1 352 433	1 020 912
Tööjõukulud		10 044 406	9 010 307
Palgakulu		7 525 522	6 783 233
Sotsiaalmaksud		2 518 884	2 227 074
Pensionikulu			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	5 261 721	4 106 955
Muud äriikulud	10	10 522	6 988
Äri kasum (-kahjum)		9 957 164	8 050 055
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		1 188 259	1 121 263
Muud finantstulud ja -kulud		915 526	2 549 711
Kokku finantstulud ja -kulud		-272 733	1 428 448
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		9 684 431	9 478 503
Tulumaks		187 579	64 676
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		9 496 852	9 413 827

juhatuse liige.....

allkiri

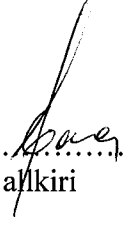
8

24.05.2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		9 957 164	8 050 055
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	5 261 721	4 106 955
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	5	-211 019	-4 237
Finantsinvesteeringute ümberhindlus		0	407 364
Kasum tütarettevõtte ühendamisel		0	1 987 737
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-1 829 863	-3 467 650
Varude muutus		-245 301	-367 636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		1 097 138	4 063 135
Makstud intressid		-1 163 686	-1 121 263
Makstud ettevõtte tulumaks		-187 579	-64 676
Kokku rahavood äritegevusest		12 678 575	13 589 784
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-9 200 375	-3 906 467
Materiaalse põhivara müük	5	585 085	4 237
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-1 200 000	-465 930
Muude finantsinvesteeringute müük	4	1 291 037	0
Saadud intressid		199 521	124 608
Saadud dividendid		0	10 696
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 324 732	-4 232 856
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	7	-2 973 360	-1 354 870
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-287 356	-210 661
Makstud dividendid		-2 000 000	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 260 716	-2 065 531
Rahavood kokku		-906 873	7 291 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	9 786 170	2 494 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-906 873	7 291 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	8 879 297	9 786 170

Rahavoogude aruandes on äritegevusega seotud nõuetest ja ettemaksetest elimineeritud mitterahaline intressinõue 2797 krooni. Intressikuludest on elimineeritud mitterahaline intressikulu 24573 krooni.

juhatuse liige..........
allkiri

24.05.2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia-kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	2 000 000	200 000	21 758 050	23 958 050
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	2 000 000	200 000	21 758 050	23 958 050
Materiaalse põhivara ümberhindlus			19 458 805	
Aruandeperioodi puhaskasum			9 413 827	
Makstud dividendid			-500 000	
Saldo 31.12.2004	2 000 000	200 000	50 130 682	52 330 682
Aruandeperioodi puhaskasum			9 496 852	
Makstud dividendid			-2 000 000	
Materiaalse põhivara ümberhindlus			3 638 759	
Saldo 31.12.2005	2 000 000	200 000	61 266 293	63 466 293

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2004	2 000	2 000 000
Saldo 31.12.2005	2 000	2 000 000

2005.a. hinnati ümber elektrivahenduse varasid summas 3638759 krooni ulatuses. Ümberhindamisel on lähtutud RTJ 5 nõuetest. Kõik nimetatud varad on soetatud enne 1995.a.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 61 266 293 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 14 091 247 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 47 175 046 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

juhatuse liige.....
allkiri

24.05.2006

Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS ESRO 2005. 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.

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

	31.12.2005.	31.12.2004.
Sularaha kassas	38326	4997
Pangakontod	193205	294527
Tähtajalised hoiused	0	127735
Pankade likviidsusfondides	8647766	9358911
Raha kokku	8879297	9786170

Välisvaluuta tehingud

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud Raamatupidamise seaduse §26 alusel tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad (valuutakonto Ühispangas EUR) on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjatelt laekumata arved	9866670	8518701
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56385	-70603
Kokku	9810285	9810285

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 24.05.2006

Ostjatelt laekumata nõudesummad on bilansipäeva seisuga inventeeritud ja hindamisel on iga arve laekumise tõenäosust käsitletud otsesel meetodil

Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 56385 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaastal 33200 krooni väärtuses.

Ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest seisuga 31.12.2004.a. kanti lootusetuks võlaks arveid summas 37403 krooni.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005.	31.12.2004.
Intressid	13162	10365
Ettemaksudelt arvestatud käibemaks	19152	19482
Ostjate pikaajaliselt tasumata arvete lühiajaline osa	86700	48960
Muud nõuded	6490	6434
Muud lühiajalised nõuded kokku	125504	85241

Ettemaksed teenuste eest

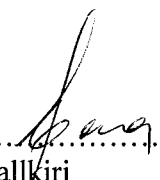
Koosneb mitmesugustest ettemaksetest: SEB Ühisliisingule tehtud rendiettemaksust 145010 krooni, Eesti Energiale tehtud avansilisest lepingulisest maksest kasutatava võimsuse eest jaanuaris 160307 krooni, kindlustusfirmadele tehtud 2006.a. perioodi eest tehtud ettemaksetest 78210 krooni, samuti 2006.a. tellitud perioodika ja reklaamiteenuste eest ning muudest ettemaksetest..

Varud

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri tulemused on kajastatud inventuuri aruandes. Inventeerimise tulemused on kantud materjali kuludesse.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Siin on kajastatud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid, mis on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringuna põhivara all.

juhatuse liige..........
allkiri

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 24.05.2006

Lisa 4. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	Hansapanga lihtaktsia		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2004	6112	919000	919000
Soetushind		75 910	0
Soetamine 2005. a jooksul	0	0	0
Müük 2005. a jooksul	61120	9190000	919000
Lõppsaldo 31.12.2005	0	0	00
Soetushind		0	

	OÜ Akriptor osak	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2004	1	465930
Soetamine 2005. a jooksul	0	0
Lõppsaldo 31.12.2005	1	465 930

	Portfelli investeering	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2004	0	0
Soetamine 2005. a jooksul	1	1200000
Ümberhindlus		341171
Lõppsaldo 31.12.2005	1	1541171

Põhivara all on kajastatud ka pikaajaline ostjate nõue 345600 krooni. Nimetatud nõude lühiajaline osa 38400 krooni on kajastatud bilansis muudes lühiajalistes nõuetes ning pikaajaline osa 307200 krooni on diskonteeritud nüüdisväärtusesse arvestades sisemiseks intressimääraks 6%. Nüüdisväärtuseks on saadud 282627 krooni ning sisemiseks intressiks 24573 krooni, mis on kantud jooksva aasta kahjumisse.

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 kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

24.05.2006
2005.a. majandusaasta aruanne

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2003						
Soetusmaksumus	401624	16312575	15173901	1403552	0	33291652
Akumuleeritud kulum	0	7486828	9671590	1137284	0	18295702
Jääkmaksumus	0	14 995 950	0	0	0	14 995 950
2004.a. toimunud muutused						
Soetused ja parendused	22 732	3 396 746	671 695	94 108	0	4 185 281
Lisandunud äriühenduste kaudu	27 420	28 647 576	14 486 732	196 769	9 100	43 367 597
Ümberhindlused	0	6 719 074	-3 374 632	-176 896	0	3 167 546
Müük ja mahakandmised	0	0	-97 505	-73 727	-9 100	-180 332
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	2 025 877	1 911 714	169 364	0	4 106 955
Lisandunud kulum äriühenduste kaudu	0	3 139 368	8 425 607	200 942	0	11 765 917
Mahakandmiste ja müügi amortisatsioon	0	0	-97 505	-73 727		-171 232
Ümberhindlused	0	-6 800 142	-9 314 221	-176 896	0	-16 291 259
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	451 776	55 075 971	26 860 191	1 443 806	0	83 831 744
Akumuleeritud kulum	0	5 851 931	10 597 185	1 256 967	0	17 706 083
Jääkmaksumus	451 776	49 224 040	16 263 006	186 839	0	66 125 661
2005.a. toimunud muutused						
Soetused ja parendused	0	7 880 965	1 019 100	128 964	720075	9749104
Müük ja mahakandmised	-5 418	-622 016	-413 765	-6 681	0	-1 047 880
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	3 080 969	2 031 414	149 338		5 261 721
Mahakandmiste ja müügi amortisatsioon	0	-277 111	-390 635	-6 069		-673 815
Ümberhindluste amortisatsioon	0	-78 559	-64 794	-77 024		-220 377
Ümberhindlused	0	3 560 199	-64 794	-77 024		3 418 381
Akumuleeritud kulumini korrigeerimine		-42 627	269 936	-227 309		0
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	446 358	65 895 119	27 400 732	1 489 065	720075	95 951349
Akumuleeritud kulum	0	8 534 603	12 443 106	1 095 903	0	22 073 612
Jääkmaksumus	446 358	57 360 516	14 957 626	393 162	720075	73 877737

juhatuse liige.....
allkiri

24. 05. 2006

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne

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 viisi

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

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Aruandeaastal on sõlmitud kaks kehtiv kapitalirendilepingut SEB Ühisliising summas 548730 krooni.

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

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja Muu materiaalne seadmed	põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	583 547	0	583 547
sh makseperiood alla 1 aasta	142 776	0	142 776
sh makseperiood 1-5 aastat	440 771	0	440 771
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	287 356		287 356
Aruandeperioodil makstud intressid	23 688	0	23 688
Alusvaluuta	EEK	EEK	

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 05. 2006

Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6,20%	6,10%

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	251 080	251 080
1-5 aastat	452 483	452 483

Laenukohustused

2003.a. võttis AS ESRO Eesti Ühispankalt laenu summas 13533600 krooni, millega finantseeriti AS Viljandi Soojus aktsiate ostu. Eesti Ühispanka 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. Bilansside liitmisel lisandusid AS Viljandi Soojus poolt võetud laenud: Eesti Ühispanka laen summas 13300000 krooni ning Viljandi Linnavalitsuse laen summas 1378100 krooni. Eesti Ühispankalt saadud laen on tagatud Jämejala katlamaja kui vallaspandiga ning AS ESRO varadega.

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

Lisa 7. Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg			Tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajalised pangalaenud					
sh. Ühispank 1	10826880	1353360	9473520	25.09.2008	4,60%
Ühispank 2	11300000	1500000	9800000	25.09.2008	4,60%
Viljandi Linnavalitsuse laen	1175552	280000	895552	30.12.2009	9,75%
Kapitalirendikohustused	583547	142776	440771		
Kokku	23885979	3276136	20609843		

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 24. 05. 2006

	Saldo 31.12.2004.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud					
sh. Ühispank 1	12180240	1353360	10826880	25.09.2008	4,30%
Ühispank 2	12800000	1500000	11300000	25.09.2008	4,30%
Viljandi Linnavalitsuse laen	1295552	120000	1175552	30.12.2009	9,75%
Kapitalirendikohustused	322174	135520	186654		
Kokku	26 597 966	3108880	23489086		

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	2005	2004
Elektrivahendus	4700242	4513410
Soojamajandus	37200403	24 087 310
Pumbamaja	89137	83 807
Soojussõlmede hooldus	338522	251 401
Katlamajade hooldus, gaasijärelvalve	469180	349 555
Ventilatsioonisteede hooldus	40098	36 858
Elektrikäituse hooldus	17424	15972
Ehitustegevus	16990520	28 638 778
Kütteterminaal	199076	730 471
Laomüük	358582	306 661

juhatuse liige.....
allkiri

AS ESRO

2005.a. majandusaasta aruanne 05. 2006

Kokku 60403184 59 014 223

Piirkond	2005	2004
Eesti	60403185	59 014 223
Soome	0	0
Kokku	60403185	59 014 223

Lisa 9. Muud äritulud

(kroonides)

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	211019	0
CO2 kvootide müügitulu	3322818	0
Kindlustushüvitis	46470	9101
Kasum utiili müügist	17840	13469
Kokku muud äritulud	35981470	22570

Lisa 10. Muud ärikulud

(kroonides)

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutusest	4250	0
Mitmesugused ärikulud	6272	478
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	4863
Tasutud leppetrahvid, viivised	0	1647
Kokku muud ärikulud	10522	6988

Lisa 11. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	144946		26958	
Üksikisiku tulumaks		168671		217295
Sotsiaalmaks		137987		316082
Töötuskindlustusmakse		11499		13421
Kogumispensionimakse		11969		13993
Maamaks			1095	0
Erisoodustuse tulumaks		5684		4 246
Kokku	144946	335810	28053	566957

juhatuse liige.....
allkiri

24. 05. 2006

Lisa 12. Sihtfinantseerimine

	2005	2004
Kasutamata jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Ettevõtluse Arenduse Sihtasutuselt	96000	0
Aruandeaastal kasutatud summad	96000	0
Kasutamata jääk perioodi lõpus	0	0

Sihtfinantseerimisena saadud summa puhul oli tegemist kvaliteedi- ja keskkonna juhtimissüsteemi väljaarendamiseks antud nõustamistoetusega. Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil, st. nii tuludes kui kuludes.

juhatuse liige.....
allkiri

24. 05. 2006

2005. AASTA KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2005a.	51 769 441
Aruandeaasta kasum	9 496 852
Kokku jaotamiseks	61 266 293
Jaotus:	
-dividendide väljamaksmiseks 1998a. ja 1999a. kasumi arvelt	3 000 000
Kokku	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005a. kasumi jaotuse ettepaneku kinnitamist	58 266 293

juhatuse liige.....
allkiri

24. 05. 2006

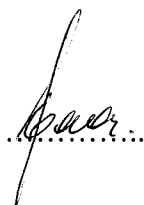
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

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

Juhatus

Jaan Saar

juhatuse liige



12.04.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järelostsusest, läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

Heiti Sarv

nõukogu esimees



12.04.2006

Endel Malberg

nõukogu liige



12.04.2006

Vello Tamre

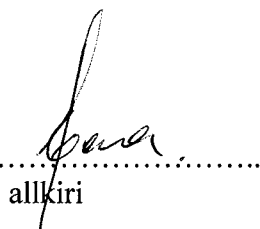
nõukogu liige



12.04.2006

juhatuse liige.....

allkiri



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 05. 2006

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

1. Jaan Saar is.kood 34612076019 Kapten A.Irve 3-6 Viljandi 71010

Aktsia liik: nimeline
Aktsiate arv : 520 tk
Aktsia nimiväärtus: 1000 krooni
Aktsiate omandamise ja märkimise aeg: 28.02.1991 ja 12.04.2001

2. Heiti Sarv is. Kood 35108016023 Kapten A.Irve 3-7 Viljandi 71010

Aktsia liik: nimeline
Aktsiate arv : 520 tk
Aktsia nimiväärtus: 1000 krooni
Aktsiate omandamise ja märkimise aeg: 28.02.1991 ja 12.04.2001

3. Endel Malberg is. Kood 359010266015 Suur-Kaare 1 Viljandi 71014

Aktsia liik: nimeline
Aktsiate arv : 390 tk
Aktsia nimiväärtus: 1000 krooni
Aktsiate omandamise ja märkimise aeg: 28.02.1991 ja 12.04.2001

juhatuse liige.....
allkiri



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 05. 2006

ESRO AS aktsionäridele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud ESRO AS 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005.a., perioodi 01.01.2005.a.-31.12.2005.a. kasumiaruannet, rahavoogusid, omakapitali aruannet 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 arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 97 084 918 krooni ja finantstulemuseks 9496 852 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Esro AS rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 10.aprillil 2006.a.

Arvo Lepik
Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor