

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts ESRO

registrikood: 10021049

tänavanimi: Puidu

maja number: 11

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4351060

faks: +372 4337783

e-posti aadress: esro@esro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
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	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

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.

2012 a. algas AS-ile ESRO ootuspäraselt. Kogu tegevus oli suunatud aastaks planeeritu realiseerimisele ja firma stabiilsuse säilitamisele.

AS ESRO konsolideeritud bilansimaht oli 31.12.2012 a. seisuga 10 544816 eurot, kasvades aastaga 521 217 euro võrra.

Firma 2012 a. konsolideeritud netokäibeks kujunes 7 460 447 eurot. Seega suurenes käive 32,3 % võrreldes eelneva aastaga. Firma ärikasumiks kujunes 788 079 eurot, puhaskasumiks aga 682 706 eurot. Intressikulud, - tulud ja kahjumid väärtpaberitelt ning hoiustelt olid kokku -43 529 eurot.

Pankrotistunud ja majanduslikesse raskustesse sattunud firmade maksejõuetuse tõttu kujunes ebatõenäoliselt laekuvate arvete kogusummaks 1 162 eurot. Lootusetuks tuli tunnistada nõudeid summas 13 340 eurot.

Majandusnäitajad tegevusalade lõikes kujunesid järgmisteks:

		2011a.	2012a.	(+,-)
Tootsime soojusenergiat	MWh	63871	72348	8477
Ostsisime soojusenergiat	MWh	27396	28773	1377
Kokku ost + tootmine	MWh	91267	101121	9854
Realiseerisime soojusenergiat	MWh	74212	82356	8144
Maksumus	tuh. eur.	3831	4841	1010
Ostsisime elektrienergia	MWh	5059	3712	-1347
Realiseerisime elektrienergiat	MWh	4059	2688	-1371
Ostsisime võrguteenust	MWh	5960	5836	-124
Müüsisime võrguteenust	MWh	4959	4812	-147
Elektrivahendus kokku	tuh. eur.	306	287	-19
Teostasime:				
-san. tehnilisi, ventilatsiooni- ja tuhandeid	tuh. eur.	888	1782	894
elektritöid				
sellest eh. netokäive	tuh. eur.	680	1290	610

Eelpooltoodud numbrite põhjal võime lugeda 2012 a. soojamajanduse osas kordaläinuks. Soojusvõrku andsime mullusest enam 8216 MWh soojusenergiat. Müüginumber kasvas võrreldes eelneva aastaga 8144 MWh võrra. Biokütuse baasil toodetud soojusenergia osakaal ulatus 2012 a. 65 %-ni kogu võrku antud soojusenergiast. Soojamajanduse allüksus lõpetas aasta positiivse tulemusega.

Elektrienergia sisseost ja müük vähenes 2012 a. võrreldes eelneva aastaga ca 30 %.

Selle põhjustas elektrituru avanemise protsess. Kogu meie võrguteenuse maht jäi enamvähem eelmise aasta tasemele. Elektri hinnale rakendatud korrektsiooni ja mõõtesüsteemis ilmnunud rikete tulemusena lõpetas elektrimüügi allüksus aasta negatiivse tulemusega.

Edukas oli 2012 aasta ehitused.

Ehitustööde kogumaht koos kapitaliseerimisega kasvas võrreldes eelmise aastaga 894000 euro võrra ja ulatus 1782 tuhande euroni. Allüksus lõpetas aasta positiivse tulemusega.

Meie firma poolt tehtud hooldus-teenindustööde maht 2012 aastal jäi eelmise aasta tasemele ja ulatus 96296 euroni.

Allüksus lõpetas aasta positiivse tulemusega.

Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel ulatusid 2012 a 492 251 euroni.

Soojavõrkudesse investeerisime ca. 284 000 eurot.

Katlamajadesse investeerisime 2012 a. ca. 40 000 eurot.

Soojuse- ja elektrienergia mõõtesüsteemidesse investeerisime 2012 a. ca. 22 000 eurot.

Uusi liitumisühendusi ehitasime välja ca. 146 000 euro eest.

2012 a. liitusid meie kaugküttevõrguga järgmised hooned:

Lutsu tn. 3; Tallinna tn. 41; Hariduse tn. 2; Tartu tn. 15a ja Jämejala Haigla korpus 2

Jämejala katlamaja planeeritud hakkepuidul töötava koostootmisjaama ehitamiseks moodustatud tütarettevõtte "Viljandi Koostootmisjaam" ei ole töösse saanud. Uus firma esitas KIK-ile taotluse koostootmisjaama ehituseks toetuse saamiseks ning kuulutas välja hanke jaama ehituseks. Kahjuks ei ole tänaseni KIK-i poolt positiivset rahastamisotsust tulnud ja korraldatud hange tuli kuulutada nurjunuks. Usun, et 2013 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. 2011 aastal KIK-il meie jaoks abiraha ei jätkunud.

2012 a. lõpul sõlmisime aga KIK-iga lepingu, mille alusel KIK toetab Viljandi linna kaugküttevõrgu renoveerimistöid lõikudel Rehe tn. – EPT torn ja Kolde tn. – Kevade tn. 50% ulatuses trassi maksumusest. Renoveerimistööd on planeeritud aastatele 2013 ja 2014.

Omavahendite arvelt teeme 2013 a. investeeringuid kokku 500 000 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 35 702 eurot. Tegevjuhtide tasude ja potentsiaalsete kohustuste üldsumma oli 32 710 eurot

2013 a. on alanud väikese positiivse trendiga.

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

Firmas töötas keskmiselt 38 töötajat, nende palkade ja lisatasude kogusumma koos nõukogu ja juhatuse liikmete tasudega kokku oli 536 267 eurot.

Peamised emaettevõtte konsolideerimata finantssuhtarvud:

	2012	2011
Käibe kasv	32,2%	-11%
Ärikasumi määr %	13%	7,1%
Puhasrentaablus %	11,6%	4,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	2,2
ROA Kogukapitali puhaskasum %	7,7%	2,4%
ROE Omakapitali puhaskasum %	12,1%	3,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ARVESTADES KÄESOLEVA AASTA ESIMESTEL KUUEL TOIMUNUT VÕIB 2013 AASTAL AS ESRO TOOTMISMAHT TÕUSTA VÕRRELDES EELNEVA AASTAGA KUNI 5%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 253 190	1 282 397	2
Nõuded ja ettemaksed	1 388 078	930 095	3
Varud	89 820	47 103	8
Kokku käibevara	2 731 088	2 259 595	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	367 595	348 758	6
Materiaalne põhivara	7 446 133	7 415 246	9
Kokku põhivara	7 813 728	7 764 004	
Kokku varad	10 544 816	10 023 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	732 087	402 661	11
Võlad ja ettemaksed	1 085 135	748 313	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 817 222	1 150 974	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 778 615	2 486 977	11
Võlad ja ettemaksed	534 150	413 526	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 312 765	2 900 503	
Kokku kohustused	4 129 987	4 051 477	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	130 000	130 000	15
Kohustuslik reservkapital	13 000	13 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 929 906	5 825 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	928 942	344 303	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 001 848	6 312 905	
Vähemusosalus	-587 019	-340 783	
Kokku omakapital	6 414 829	5 972 122	
Kokku kohustused ja omakapital	10 544 816	10 023 599	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 460 447	5 637 506	16
Muud äritulud	6 896	2 527	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	492 251	207 237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 763 634	-4 107 973	18
Mitmesugused tegevuskulud	-84 402	-111 703	
Tööjõukulud	-720 090	-708 264	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-602 419	-566 494	9
Muud ärikulud	-970	0	20
Ärikasum (kahjum)	788 079	352 836	
Finantstulud ja -kulud	-43 529	-83 842	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	744 550	268 994	
Tulumaks	-61 844	-67 957	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 706	201 037	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	928 942	344 303	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-246 236	-143 266	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	788 079	352 836	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	602 419	566 494	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 706	-1 830	17
Kokku korrigeerimised	596 713	564 664	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-457 951	246 899	
Varude muutus	-42 717	10 223	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	476 945	-71 407	
Makstud intressid	-83 408	-104 794	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 844	-67 957	22
Kokku rahavood äritegevusest	1 215 817	930 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-634 927	-246 855	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 327	1 830	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 000	
Laekunud intressid	1 512	7 846	
Laekunud dividendid	0	7 347	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-626 088	-233 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-376 561	-398 744	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 375	0	
Makstud dividendid	-240 000	-255 646	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-618 936	-654 390	
Kokku rahavood	-29 207	42 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 282 397	1 240 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 207	42 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 253 190	1 282 397	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			928 942	-246 236	682 706
Makstud dividendid			-240 000		-240 000
Muud muutused omakapitalis			1		1
31.12.2012	130 000	13 000	6 858 848	-587 019	6 414 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ESRO (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete 2012 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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:

- 61,6 % osalusega Esro Elekter OÜ registrikood 11440630, mille põhitegevusalaks on elektri- ja soojuste tootmine maagaasil töötavast koostootmisjaamast.
- 100 % osalusega Viljandi Koostootmisjaam OÜ registrikood 12138927, mille tegevusalaks on elektrienergia tootmine. Tootmist ei ole toimunud 2012 aastal.

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

Elimineeritud on kõik kontsernisisised 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 aktsiastest 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. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Hinnaarvestus toimub kaalutud keskmise hinna meetodiga.

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 soetamismaksumusest, 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 kasulikku 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 müügiootele 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 aastas 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%

soojakulumõõtjad 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 maksmisele 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 411	408
Arvelduskontod	1 251 779	1 281 989
Kokku raha	1 253 190	1 282 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 348 424	1 348 424			4
Ostjatelt laekumata arved	1 349 586	1 349 586			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 162	-1 162			4
Ettemaksed	39 654	39 654			
Tulevaste perioodide kulud	39 654	39 654			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 388 078	1 388 078			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	889 285	889 285			4
Ostjatelt laekumata arved	902 625	902 625			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 340	-13 340			4
Ettemaksed	40 810	40 810			
Tulevaste perioodide kulud	40 810	40 810			
Kokku nõuded ja ettemaksed	930 095	930 095			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 348 424	902 625
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 162	-13 340
Kokku nõuded ostjate vastu	1 347 262	889 285

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-13 340	-8 915
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 162	-10 031
Lootusetuks tunnistatud nõuded	13 340	5 606
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 162	-13 340

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	204	0
Käibemaks	78 847	57 274
Üksikisiku tulumaks	9 677	9 511
Erisoodustuse tulumaks	934	827
Sotsiaalmaks	19 136	18 667
Kohustuslik kogumispension	902	675
Töötuskindlustusmaksed	1 929	1 875
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 629	88 829

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 920	4 920	7
Agendikonto	31 956	31 956	
Portfelli investeering	153 906	136 315	
SEB Venefond	11 870	10 624	
SEB Kasvufond	50 000	50 000	
Akriptor OÜ osak	44 640	44 640	
SIO Investments OÜ osak	70 303	70 303	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	367 595	348 758	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10356956	Ergon Service OÜ	Eesti	KTJ seadmete hooldus-, remondi- ja käiduteenuse osutamine	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Ergon sevice OÜ	4 920				4 920
Kokku	4 920				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)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	89 820	47 103
Kokku varud	89 820	47 103

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri tulemused on kajastatud inventuuri aruandes.

Lisaks on AS Esrol bilansipäeva seisuga hoiul teiste osapooltele kuuluvat puiduhaket koguses 1280 m3, sellest 950 m3 Männimäe katlamaja hakkehoidlas ja 330 m3 Jämejala katlamaja hakkehoidlas. Varude hinnaarvestus toimub kaalutud keskmise hinna meetodiga.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Ostud ja parendused		546 990	68 739	68 739	19 198	634 927
Amortisatsioonikulu		-353 555	-242 683	-242 683	-6 181	-602 419
Müügid			-1 690	-1 690	69	-1 621
31.12.2012						
Soetusmaksumus	67 091	7 590 082	4 275 622	4 275 622	94 045	12 026 840
Akumuleeritud kulum		-2 391 583	-2 121 254	-2 121 254	-67 870	-4 580 707
Jääkmaksumus	67 091	5 198 499	2 154 368	2 154 368	26 175	7 446 133

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 327	1 830
Muud masinad ja seadmed	7 327	1 830
Kokku	7 327	1 830

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
--	------	------

Kasutusrendikulu	7 709	15 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 728	7 709
1-5 aasta jooksul	2 340	5 068

Seisuga 31.12.12 on ettevõttel kaks kasutusrendil olevat autot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank 1	261 110	261 110			EURIBOR+1%	EUR	15.04.2013
SEB pank 2	265 911	265 911			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	47 271	47 271			EURIBOR+2%	EUR	25.03.2020
Viljandi Maavalitsus	1 188	1 188			10%	EUR	10.01.13
Lühiajalised laenud kokku	732 087	732 087					
Pikaajalised laenud							
SEB pank 3	787 053		787 053				15.04.2018
SEB pank 4	674 617		674 617				15.04.2018
Swedbank AS	316 945		316 945				25.03.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 778 615		1 778 615				
Laenukohustused kokku	2 510 702	732 087	1 778 615				

	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				

AS SEB Pank laenude tagatiseks on sõlmitud kommertsipandi seadmise leping ettevõtte vallasvarale summas 2 556 466 € ja ühishüpetee seadmise leping summas 1 917 349 €.

Ühishüpetee on seatud AS Esro kuuluvatele kinnistutele asukohaga Puidu t. 11A ja Puidu t.11, Viljandi linnas.

OÜ Esro Elekter Swedbank AS laenu tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale Swedbank AS kasuks 834 047 €, pandid ettevõtte osale 39 370 €. Laenulepingust tulenevate intressi ja põhiosamaksete maksekohustuste täitmiseks on avatud Panga nimel agendikonto

summas 31956 €.

SEB laenu 1 ja 2 refinatseeritakse 2013 aastal tagastamistähtajaga 2018 aasta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	815 304	815 304			
Võlad töövõtjatele	109 424	109 424			13
Maksuvõlad	111 629	111 629			5
Muud võlad	45 903	8 291	37 612		
Intressivõlad	45 903	8 291	37 612		
Saadud ettemaksed	517 316	20 778	496 538		
Tulevaste perioodide tulud	517 227	20 689	496 538		
Muud saadud ettemaksed	89	89			
Saastetasu	13 629	13 629			
Elektriaktsiis	6 080	6 080			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 619 285	1 085 135	534 150		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	501 935	501 935			
Võlad töövõtjatele	109 702	109 702			13
Maksuvõlad	88 829	88 829			5
Muud võlad	65 402	23 008	42 394		
Intressivõlad	65 402	23 008	42 394		
Saadud ettemaksed	386 606	15 474	371 132		
Tulevaste perioodide tulud	386 596	15 464	371 132		
Muud saadud ettemaksed	10	10			
Saastetasu	3 930	3 930			
Elektriaktsiis	5 435	5 435			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 161 839	748 313	413 526		

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	70 844	69 390
Puhkusetasude kohustus	38 580	40 312
Kokku võlad töövõtjatele	109 424	109 702

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 418 490	4 874 225
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 440 358	1 295 680
Antud garantiid	311 329	23 307
Kokku tingimuslikud kohustused	7 170 177	6 193 212

AS ESRO on ostnud AS'lt SEB Pank garantiid garanteerimaks kohustusi kolmandate osapoolte vahel ja lisaks andnud garantii eraisiku laenule SEB Pangas.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	130 000	130 000
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 460 447	5 637 506
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 460 447	5 637 506
Kokku müügitulu	7 460 447	5 637 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrivahendus	286 942	306 212
Soojamajandus	4 840 741	3 830 552
Soojussõlmede hooldus	23 985	24 089
Katlamajade hooldus ja gaasijärelvalve	50 306	52 187
Ventilatsioonisüsteemide hooldus	7 019	7 019
Elektrikäituse hooldus	537	920
Ehitustegevus	1 289 563	678 807
Kütteterminaal	2 820	2 045
Laomüük	3 299	17 971
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	955 235	717 704
Kokku müügitulu	7 460 447	5 637 506

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 706	1 830
Muud	1 190	697
Kokku muud äritulud	6 896	2 527

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 415 083	3 197 177
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	262 365	279 471
Energia	127 618	106 701
Elektrienergia	127 618	106 701
Alltöövõtutööd	824 041	398 703
Transpordikulud	80 682	77 096
Tööriistad ja inventar	8 881	7 257
Sidekulud	2 970	3 100
Muud	41 994	38 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 763 634	4 107 973

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	536 267	527 669
Sotsiaalmaksud	183 823	180 595
Kokku tööjõukulud	720 090	708 264
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	39

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitsed	970	0
Kokku muud ärikulud	970	0

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	920
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	18 837	-8 413
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	18 837	-15 762
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	7 349
Intressitulud	5 623	8 181
Intressitulu hoiustelt	5 623	8 181
Intressikulud	-68 313	-84 530
Intressikulu laenudelt	-68 313	-84 293
Muud intressikulud	0	-237
Muud finantstulud ja -kulud	324	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-43 529	-83 842

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	240 000	61 844	255 646	67 957
Kokku	240 000	61 844	255 646	67 957

2012 aasta makstavat tulumaksu summat on vähendatud saadud dividendide tulumaksu arvelt summas 1953€.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	1 530	3 734	5 969
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696	4 897	437	4 540
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 715	0	30 329

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	30 620	1 493
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 216
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	0
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	28 744	13 424
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 646
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	68 413	71 925

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 178 138	1 111 431
Nõuded ja ettemaksed	1 308 357	905 112
Varud	82 934	47 103
Kokku käibevara	2 569 429	2 063 646
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	383 009	364 172
Nõuded ja ettemaksed	60 325	55 922
Materiaalne põhivara	6 936 176	6 781 678
Kokku põhivara	7 379 510	7 201 772
Kokku varad	9 948 939	9 265 418
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	684 816	259 368
Võlad ja ettemaksed	980 997	679 790
Kokku lühiajalised kohustused	1 665 813	939 158
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 461 670	2 146 486
Võlad ja ettemaksed	496 538	378 657
Kokku pikaajalised kohustused	1 958 208	2 525 143
Kokku kohustused	3 624 021	3 464 301
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	130 000	130 000
Kohustuslik reservkapital	13 000	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 418 117	5 432 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 801	225 922
Kokku omakapital	6 324 918	5 801 117
Kokku kohustused ja omakapital	9 948 939	9 265 418

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 558 388	4 961 418
Muud äritulud	6 896	2 483
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	492 251	207 237
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 933 086	-3 571 775
Mitmesugused tegevuskulud	-80 123	-99 730
Tööjõukulud	-714 990	-703 164
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-478 808	-442 839
Kokku ärikasum (-kahjum)	850 528	353 630
Finantstulud ja -kulud	-24 883	-59 751
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	825 645	293 879
Tulumaks	-61 844	-67 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 801	225 922

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	850 528	353 630
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	478 808	442 839
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 706	-1 830
Muud korrigeerimised	0	44
Kokku korrigeerimised	473 102	441 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-403 212	212 219
Varude muutus	-35 831	10 223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	442 096	-93 804
Makstud intressid	-72 587	-87 607
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 844	-67 957
Kokku rahavood äritegevusest	1 192 252	767 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-634 927	-246 855
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 327	1 830
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 000
Laekunud intressid	1 423	7 635
Laekunud dividendid	0	7 347
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-626 177	-242 043
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-256 993	-259 368
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 375	0
Makstud dividendid	-240 000	-255 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-499 368	-515 014
Kokku rahavood	66 707	10 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 111 431	1 100 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 707	10 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 178 138	1 111 431

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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 bilansiline väärtus			47 370	47 370
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			464 418	464 418
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	130 000	13 000	6 169 905	6 312 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)			763 801	763 801
Makstud dividendid			-240 000	-240 000
31.12.2012	130 000	13 000	6 181 918	6 324 918
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			47 370	47 370
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			629 560	629 560
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	130 000	13 000	6 858 848	7 001 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

aktsiaselts ESRO (registrikood: 10021049) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SAAR	Juhatuse liige	09.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts ESRO aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts ESRO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgede 5 kuni 26.

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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47

Narva mnt.7a, 10117 Tallinn

10.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESRO (registrikood: 10021049) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 929 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	928 942
Kokku	6 858 848
Jaotamine	
Dividendideks	260 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 598 848
Kokku	6 858 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4840741	73.81%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1290821	19.68%	Ei
Elektrienergia müük	35141	286942	4.38%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	84148	1.28%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	52374	0.80%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	3362	0.05%	Ei

Sidevahendid

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