

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts ESMAR EHITUS

registrikood: 10029447

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 12

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 6000780

faks: +372 6000781

e-posti aadress: esmarehitus@esmarehitus.ee

veebilehe aadress: www.esmarehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	17
Lisa 11 Eraldised	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata gaasivaldkond	26
Lisa 27 Ettemakstud tulud	30
Lisa 28 Lõpetamata ehituslepingud	30
Lisa 29 Bilansivälised kohustused	31

Tegevusaruanne

AS Esmar Ehitus põhitegevuseks on üldehitustööde projektijuhtimine; ehitus- ja elektritööd omajõududega; vee-, kanalisatsiooni- ja gaasitorustike arendus ning ehitus; vee-, kanalisatsiooni- ja gaasiteenuste müük.

2012. aasta netokäive kontsernis moodustas 153 %, emaettevõttes 148% võrreldes 2011.a. netokäibega.

2012.a. suuremad objektid olid Viimsis Püünsi küla vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine, Saue linna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitorustike laiendamise projekteerimine ja ehitamine, Paldiski linna vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine, Kaitseväe logistikakeskuse rekonstrueerimine. 2013.aastal jätkuvad tööd Paldiski linna veetöötusjaama ehitamisel.

AS Esmar Ehitus pakub nii era- kui ka äriklientidele vee-, kanalisatsiooni-, sadevee- ja gaasivarustuse liitumisvõimalust tänaseks juba eelvooludega varustatud piirkondades. Tänapäevased tegevuspiirkonnad on peamiselt Tallinnas ja selle lähiümbruses. AS Esmar Ehitus omab pikaajalist infrastruktuuri rajatiste ehitamise kogemust.

27.03.2012 asutati tütarettevõtted OÜ Esmar Vesi ja OÜ Esmar Gaas, milliste asutamisega on üle läinud tegutsemine vee-ettevõtjana ja gaasiettevõtjana. Tegevust alustati 01.07.2012.a.

Kontserni kuuluvad ka tütarettevõtted OÜ Koidu Võrgud ja OÜ Mähe Vesi.

AS Esmar Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu kolmest liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmete töö eest juhatuses ja nõukogus tasu ei makstud. Töölepingu alusel maksti juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid kokku 80362 eurot. Keskmine töötajate arv 2012. aastal oli kontsernis 45, emaettevõttes 39 ning nende palgakulu koos sots. maksudega kogusumma oli kontsernis 859,9 tuhat eurot, emaettevõttes 775,1 tuhat eurot.

Lisatasu väljamaksust ja lisatasu reservi moodustamisest tingituna on suurenenud tööjõukulud 2012.aastal võrreldes 2011.aastaga kontsernis 212,7 tuhat eurot, emaettevõttes 127,9 tuhat eurot.

2013.aastal jätkuvad tegevused eesmärgiga kindlustada ettevõtte käibe kasv ja tagada jätkusuutlik areng.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	315 338	419 267	
Nõuded ja ettemaksud	2 522 703	2 700 323	2
Varud	1 185 374	1 414 562	3
Kokku käibevara	4 023 415	4 534 152	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	275 779	
Nõuded ja ettemaksud	2 138 341	2 040 649	2
Kinnisvarainvesteeringud	747 457	821 109	6
Materiaalne põhivara	2 086 436	2 107 590	7
Immateriaalne põhivara	6 973	4 939	8
Kokku põhivara	4 979 207	5 250 066	
Kokku varad	9 002 622	9 784 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 238 918	1 506 153	9
Võlad ja ettemaksud	1 860 918	1 788 490	10,27
Eraldised	89 082	7 000	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 188 918	3 301 643	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 522 992	2 379 240	9
Võlad ja ettemaksud	44 451	711 081	10,27
Kokku pikaajalised kohustused	1 567 443	3 090 321	
Kokku kohustused	4 756 361	6 391 964	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	165 530	165 530	12
Kohustuslik reservkapital	16 553	16 530	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210 171	3 097 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	854 007	112 416	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 246 261	3 392 254	
Kokku omakapital	4 246 261	3 392 254	
Kokku kohustused ja omakapital	9 002 622	9 784 218	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 007 050	6 526 779	13
Muud äritulud	61 083	3 004 265	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-228 860	-17 648	3
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	33 401	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 751 395	-5 752 215	15
Mitmesugused tegevuskulud	-335 161	-463 135	16
Tööjõukulud	-859 894	-647 179	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-131 248	-2 742 635	7,8
Muud ärikulud	-17 415	-14 389	18
Ärikasum (kahjum)	777 561	-106 157	
Finantstulud ja -kulud	76 446	218 573	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	854 007	112 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	854 007	112 416	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	854 007	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	777 561	-106 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131 248	2 742 635	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 763	-27 748	
Muud korrigeerimised	-689 586	-2 556 813	
Kokku korrigeerimised	-560 101	158 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	727 846	566 243	
Varude muutus	229 188	17 502	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 322	-624 315	
Laekunud intressid	219 197	254 182	
Makstud intressid	-132 072	-189 306	
Kokku rahavood äritegevusest	1 285 941	76 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-145 057	-526 366	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 763	19 359	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 048	-94 583	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	137 917	7 819	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	15 395	
Antud laenud	-563 229	-17 800	
Antud laenude tagasimaksud	35 949	58 397	
Muud laekumised investeerimistegevusest	64 036	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-474 669	-537 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	198 127	
Saadud laenude tagasimaksud	-1 139 665	-338 261	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-16 313	-32 490	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	135 997	27
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	229	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	240 777	407 426	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-915 201	371 028	
Kokku rahavood	-103 929	-90 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 267	509 795	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-103 929	-90 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315 338	419 267	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2011	165 530	16 530	
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	165 530	16 530	3 210 194	3 392 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			854 007	854 007
Muutused reservides		23	-23	0
31.12.2012	165 530	16 553	4 064 178	4 246 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Esmar Ehitus 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

AS Esmar Ehitus on aruandeaastal koostanud esmakordselt konsolideeritud aruande, mis koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest ning konsolideeritud lisadest. Emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisades 22,23,24 ja 25, informatsioon tütaretevõtete kohta on esitatud lisas 5. Võrreldava aasta finantsaruannetes on tütaretevõttes kui väheolulised kajastatud soetusmaksumus.

Aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibist lähtuvalt, välja arvatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes kirjeldatud juhtudel.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest (skeem 1).

Raamatupidamisaruanded on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütaretevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideeritud aruanded sisaldavad ema- ja tütaretevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, käibed, nõuded ja kohustused ning omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Kontserni kuuluvad ettevõttevõttes kasutavad sarnaste tehingute kajastamisel samu arvestuspõhimõtteid. Tütaretevõttes konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Väheosana näidatakse eraldi.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtteks on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtte AS Esmar Ehitus kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtte omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või kui emaettevõttel on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütaretevõttesse kajastatakse emaettevõttes soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle AS Esmar Ehitusel on oluline mõju ja mis ei ole AS Esmar Ehituse tütaretevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui AS Esmar Ehituse omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusel. Investeeringuid sidusettevõttesse arvestatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Lõpetamata toodangus kajastatakse kuni võõrandamiseni omavalitsuste tellimuse alusel ehitatavate vee- ja kanalisatsioonitorustike maksumus omahinnas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvarad, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise eesmärgil, kinnisvara väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste osutamisel või müügiks tavapärase majandustegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, millel on oluline väärtus ja mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui 1 aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot.

Liitumistasudega finantseeritavate vee-, kanalisatsiooni- ja gaasitorustike ehituskulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse kuni nende valmimiseni lõpetamata ehitusena. Torustike valmimisel kantakse need võrdeliselt saadud liitumistasudega põhivarast maha (kuluks). Omavalitsuste poolt finantseeritavate sadevetetorustike ehituskulud kapitaliseeritakse, valmimisel võetakse torustikud arvele rajatistena.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid on määratud sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeas protsendina põhivara soetusmaksumusest järgmiselt: hoonetel 4% aastas, soojakutel 10% aastas, masinatel ja seadmetel 10% kuni 40% aastas, muul inventaril 10% kuni 50% aastas. Renditud kontorihoone rekonstrueerimise summat amortiseeritakse määraga 15% aastas. Ettevõtte bilanssi jäävaid vee- ja kanalisatsioonitorustikke amortiseeritakse 5% aastas, gaasitorustikke 3,33% aastas.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ehitusseaduse järgi antakse ehitistele 2-aastase kestusega garantii. Garantiireservi arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Eraldistena kajastatakse lisatasu reserv.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul, mis on 10 aastat.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Esmar Ehitus sidusettevõtted;
- AS Esmar Ehitus olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

-juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

-eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata. Tulevaste perioodide tulu põhivara finantseerimiseks kantakse tulusse vastavuses soetatud põhivara kulusse kandmisega 10 aasta jooksul. Liitumistasudega finantseeritavate torustike osas kajastatakse aruandeperioodil valminud torustike kulud perioodi ärikuludes ning nende ehitamiseks saadud liitumistasud perioodi müügitulus. Lõpetamata pikaajaliste ehituslepingute tulud ja kulud viiakse vastavusse valmidusastmelisel meetodil. Valmidusaste määratakse lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingu kuludeks on ehituslepingu täitmisega otseselt seotud väljaminekud. Lepingute puhul, kus kuludele vastavad tulud on suuremad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, näidatakse vahe kasumiaruandes tulude suurenemisena ja bilansis nõuetena ning vastupidi, kui lepingu kuludele vastavad tulud on väiksemad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, näidatakse vahe kasumiaruandes tulude vähenemisena ja bilansis lühiajalise eraldisena. Kulud, mida tellija ei kompenseeri, kajastatakse kahjumina kohe nende selgumisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 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	1 134 382	1 134 382			
Ostjatelt laekumata arved	1 134 382	1 134 382			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 284	5 284			4
Muud nõuded	3 068 691	930 350	1 477 718	660 623	
Laenuõuded	1 277 682	546 706	730 976		
Intressinõuded	62 000	62 000			
Viitlaekumised	1 729 009	321 644	746 742	660 623	
Ettemaksed	5 613	5 613			
Tulevaste perioodide kulud	5 613	5 613			
Täitmistagatis ehituse eest	377 170	377 170			
Ehitustööde tellijatelt saada	69 904	69 904			28
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 661 044	2 522 703	1 477 718	660 623	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 155 322	1 155 322			
Ostjatelt laekumata arved	1 155 322	1 155 322			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 583	42 583			4
Muud nõuded	3 239 775	1 199 126	1 174 624	866 025	
Laenuõuded	659 375	347 735	311 640		
Intressinõuded	33 625	33 625			
Viitlaekumised	2 546 775	817 766	862 984	866 025	
Ettemaksed	2 350	2 350			
Tulevaste perioodide kulud	2 350	2 350			
Täitmistagatis ehituse eest	219 292	219 292			
Ehitustööde tellijatelt saada	81 650	81 650			28
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 740 972	2 700 323	1 174 624	866 025	

Laenude intressimäärad on 2%-8%, tagastamistähtjad 2012.a.-2017.a.

Viitlaekumisena on kajastatud järeilmaksenõue ehituse eest intressimääraga 2,5%-3% + 6 kuu EURIBOR, tagastamistähtjad 2013.a. ja 2020.a.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 982	4 338
Lõpetamata toodang	1 181 012	1 409 872
Ettemaksed varude eest	380	352
Kokku varud	1 185 374	1 414 562

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		47 128		107 284
Üksikisiku tulumaks		12 386		10 564
Erisoodustuse tulumaks		340		370
Sotsiaalmaks		37 621		33 161
Kohustuslik kogumispension		840		473
Töötuskindlustusmaksed		2 542		2 119
Aktsiisimaks		5 868		3 789
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 201		2 525
Ettemaksukonto jääk	5 284		42 583	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 284	109 926	42 583	160 285

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10455144	OÜ Mähe Vesi	Eesti	Vee- ja kanal. müük	100	100
10997603	OÜ Koidu Võrgud	Eesti	Vee- ja kanal. müük	100	100
12258270	OÜ Esmar Vesi	Eesti	Vee- ja kanal. müük	0	100
12260924	OÜ Esmar Gaas	Eesti	Vee- ja kanal.müük	0	100

Omandatud osalused				
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus	
OÜ Mähe Vesi	100	13.12.2004	239 669	
OÜ Koidu Võrgud	100	11.10.2005	31 956	
OÜ Esmar Vesi	100	29.03.2012	82 005	
OÜ Esmar Gaas	100	04.04.2012	1 615 877	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	843 420	843 420
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	843 420	843 420
Ostud ja parendused	94 583	94 583
Müügid	-116 894	-116 894
31.12.2011		
Soetusmaksumus	821 109	821 109
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	821 109	821 109
Ostud ja parendused	6 048	6 048
Müügid	-79 700	-79 700
31.12.2012		
Soetusmaksumus	747 457	747 457
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	747 457	747 457

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	137 917	182 171

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010										
Soetusmaksumus	51 129	4 890 845	368 068	24 478	123 966	516 512	40 552	1 914 908	1 914 908	7 413 946
Akumuleeritud kulum		-2 296 414	-288 454	-19 018	-110 646	-418 118	-32 305			-2 746 837
Jääkmaksumus	51 129	2 594 431	79 614	5 460	13 320	98 394	8 247	1 914 908	1 914 908	4 667 109
Ostud ja parendused		124 665	106 893	1 279	171	108 343	4 000	393 975	393 975	630 983
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		124 665						393 975	393 975	518 640
Muud ostud ja parendused			106 893	1 279	171	108 343	4 000			112 343
Amortisatsioonikulu		-2 682 495	-35 528	-3 688	-7 190	-46 406	-4 404			-2 733 305
Müügid			-16 425			-16 425				-16 425
Muud muutused								-440 772	-440 772	-440 772
31.12.2011										
Soetusmaksumus	51 129	5 015 510	318 024	22 866	118 241	459 131	42 533	1 868 111	1 868 111	7 436 414
Akumuleeritud kulum		-4 978 909	-183 470	-19 815	-111 940	-315 225	-34 690			-5 328 824
Jääkmaksumus	51 129	36 601	134 554	3 051	6 301	143 906	7 843	1 868 111	1 868 111	2 107 590
Ostud ja parendused		798 658	15 291	7 530	4 669	27 490	6 716	1 049 510	1 049 510	1 882 374
Amortisatsioonikulu		-74 954	-39 702	-3 064	-1 150	-43 916	-5 998			-124 868
Muud muutused		15 321			-1 405	-1 405		-1 792 576	-1 792 576	-1 778 660
31.12.2012										
Soetusmaksumus	51 129	921 314	321 800	20 900	112 579	455 279	48 833	1 125 045	1 125 045	2 601 600
Akumuleeritud kulum	0	-145 688	-211 657	-13 383	-104 164	-329 204	-40 272	0	0	-515 164
Jääkmaksumus	51 129	775 626	110 143	7 517	8 415	126 075	8 561	1 125 045	1 125 045	2 086 436

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 763	23 870
Transpordivahendid	1 763	23 870
Kokku	1 763	23 870

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	36 468	36 468
Akumuleeritud kulum	-23 012	-23 012
Jääkmaksumus	13 456	13 456
Ostud ja parendused	813	813
Amortisatsioonikulu	-9 330	-9 330
31.12.2011		
Soetusmaksumus	37 281	37 281
Akumuleeritud kulum	-32 342	-32 342
Jääkmaksumus	4 939	4 939
Ostud ja parendused	8 413	8 413
Amortisatsioonikulu	-6 379	-6 379
31.12.2012		
Soetusmaksumus	45 694	45 694
Akumuleeritud kulum	-38 721	-38 721
Jääkmaksumus	6 973	6 973

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	192 000	192 000			7%	euro	10.03.2013
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	1 012 693	1 012 693			2,5%-3,5%+6 kuu EURIBOR	euro	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 204 693	1 204 693					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 168 672		743 435	425 237	2,5%-3,5%+6 kuu EURIBOR	euro	31.12.2019
Kapitalirendikohustus	63 609	11 625	51 984		5,9%-6,5%	euro	30.10.2016
Muud laenuga seotud kohustused	324 936	22 600	302 336			euro	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 557 217	34 225	1 097 755	425 237			
Laenukohustused kokku	2 761 910	1 238 918	1 097 755	425 237			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	198 127	198 127			7%	euro	10.03.2012
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	999 271	999 271			2,5%-3,5%+6 kuu EURIBOR	euro	31.12.2012
Kapitalirendikohustus							
Muud laenuga seotud kohustused	292 441	292 441				euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 489 839	1 489 839					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 315 632		1 691 223	624 409	2,5%-3,5%+6 kuu EURIBOR	euro	31.12.2019
Kapitalirendikohustus	79 922	16 314	63 608		5,9%-6,5%;2,5%+6 kuu EURIBOR		30.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 395 554	16 314	1 754 831	624 409			
Laenukohustused kokku	3 885 393	1 506 153	1 754 831	624 409			

Pangalaenude tagatiseks on seotud notariaalne kommerts pant summas 1 406 056 eurot ja hüpoteegid kinnistutele Harjumaal ja Ida-Virumaal kokku 7 742 257 eurot.

Lisa 10 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	1 392 005	1 392 005			
Võlad töövõtjatele	72 971	72 971			
Maksuvõlad	109 926	109 926			4
Muud võlad	11 801	11 801			
Intressivõlad	11 801	11 801			
Saadud ettemaksed	187 228	142 777	44 451		
Tulevaste perioodide tulud	177 753	133 302	44 451		27
Muud saadud ettemaksed	9 475	9 475			
Ehitustööde tellijatel saada	131 438	131 438			28
Kokku võlad ja ettemaksed	1 905 369	1 860 918	44 451		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 175 644	1 175 644			
Võlad töövõtjatele	62 513	62 513			
Maksuvõlad	160 285	160 285			4
Muud võlad	3 310	3 310			
Intressivõlad	3 310	3 310			
Saadud ettemaksed	728 010	16 929	711 081		
Tulevaste perioodide tulud	728 010	16 929	711 081		27
Muud saadud ettemaksed	167 898	167 898			
Ehitustööde tellijatel saada	201 911	201 911			28
Kokku võlad ja ettemaksed	2 499 571	1 788 490	711 081		

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Garantiikohustuse reserv	7 046	752	-798	7 000
Kokku eraldised	7 046	752	-798	7 000
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Garantiikohustuse reserv	7 000	19 580	-11 580	15 000
Lisatasu reserv	0	74 082		74 082
Kokku eraldised	7 000	93 662	-11 580	89 082

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	165 530	165 530
Aktsiate arv (tk)	25 864	25 864
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 007 050	6 526 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 007 050	6 526 779
Kokku müügitulu	10 007 050	6 526 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	6 249 549	4 786 640
Trasside ehitus	212 707	524 884
Vee, kanalisatsiooni ja gaasi müük	727 931	572 580
Ehitusmaterjalide ja muude teenuste müük	2 816 863	642 675
Kokku müügitulu	10 007 050	6 526 779

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	58 216	54 736	
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 763	23 248	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 925 404	27
Muud	1 104	877	
Kokku muud äritulud	61 083	3 004 265	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 769 240	1 843 799
Alltöövõtutööd	4 070 766	2 978 374
Transpordikulud	502 049	303 595
Muud	409 340	626 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 751 395	5 752 215

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	16 367	20 328
Koolituskulud	2 634	4 406
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 051	123 014
Kulud bürooruumidele, territooriumidele	79 862	108 861
Side- ja arvutikulud	34 296	27 468
Õigusabi-, konsultatsioonikulud	30 687	25 710
Kindlustusmaksed	20 160	16 013
Riigilõivud, pangateenused	27 750	27 986
Muud	98 354	109 349
Kokku mitmesugused tegevuskulud	335 161	463 135

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	630 379	470 805
Sotsiaalmaksud	219 678	166 942
Pensionikulu	9 837	9 432
Kokku tööjõukulud	859 894	647 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	39

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	647
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 711	9 538
Liikmemaksud	3 704	4 204
Kokku muud ärikulud	17 415	14 389

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	180 348
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-4 154	-12 089
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-4 154	-12 089
Intressitulud	249 362	267 566
Intressikulud	-136 267	-182 484
Intressikulu laenuidelt	-107 731	-163 075
Intressikulu kapitalirendilt	-3 169	-4 734
Muud intressikulud	-25 367	-14 675
Muud finantstulud ja -kulud	-32 495	-34 768
Kokku finantstulud ja -kulud	76 446	218 573

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 210 701	2 536 053
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	853 477	674 141
Kokku tingimuslikud kohustused	4 064 178	3 210 194

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 258 781	704 450	852 528	760 635

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 926	55 218
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 980	414 469

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	80 362	68 616

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	71 394	419 267
Nõuded ja ettemaksud	2 222 780	2 700 323
Varud	1 185 374	1 414 562
Kokku käibevara	3 479 548	4 534 152
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 969 507	275 779
Nõuded ja ettemaksud	2 125 687	2 040 649
Kinnisvarainvesteeringud	747 457	821 109
Materiaalne põhivara	322 257	2 107 590
Immateriaalne põhivara	431	4 939
Kokku põhivara	5 165 339	5 250 066
Kokku varad	8 644 887	9 784 218
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 278 918	1 506 153
Võlad ja ettemaksud	1 544 059	1 788 490
Eraldised	76 582	7 000
Kokku lühiajalised kohustused	2 899 559	3 301 643
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 522 992	2 379 240
Võlad ja ettemaksud	0	711 081
Kokku pikaajalised kohustused	1 522 992	3 090 321
Kokku kohustused	4 422 551	6 391 964
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	165 530	165 530
Kohustuslik reservkapital	16 553	16 530
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210 171	3 097 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 082	112 416
Kokku omakapital	4 222 336	3 392 254
Kokku kohustused ja omakapital	8 644 887	9 784 218

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	9 451 629	6 526 779
Muud äritulud	61 083	3 004 265
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-228 860	-17 648
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 344 977	-5 752 215
Mitmesugused tegevuskulud	-330 756	-463 135
Tööjõukulud	-775 092	-647 179
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-63 629	-2 742 635
Muud ärikulud	-17 415	-14 389
Kokku ärikasum (-kahjum)	751 983	-106 157
Finantstulud ja -kulud	78 099	218 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	830 082	112 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830 082	112 416

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	751 983	-106 157
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 629	2 742 635
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-27 748
Muud korrigeerimised	-703 849	-2 556 813
Kokku korrigeerimised	-640 220	158 074
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	915 849	566 243
Varude muutus	229 188	17 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-165 520	-624 315
Laekunud intressid	222 348	254 182
Makstud intressid	-131 930	-189 306
Kokku rahavood äritegevusest	1 181 698	76 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 826	-526 366
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 763	19 359
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 048	-94 583
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	137 917	7 819
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	15 395
Antud laenud	-549 100	-17 800
Antud laenude tagasimaksud	42 677	58 397
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-476 617	-537 779
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	198 127
Saadud laenude tagasimaksud	-1 139 665	-338 261
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-16 313	-32 490
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	135 997
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	229
Muud laekumised finantseerimistegevusest	63 024	407 426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 052 954	371 028
Kokku rahavood	-347 873	-90 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 267	509 795
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-347 873	-90 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 394	419 267

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	165 301	16 530	3 097 778	3 279 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 416	112 416
Muutused muudest omanike sissemaksetest	229	0	0	229
31.12.2011	165 530	16 530	3 210 194	3 392 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			830 082	830 082
Muutused reservides		23	-23	0
31.12.2012	165 530	16 553	4 040 253	4 222 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 969 507	-1 969 507
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 971 577	1 971 577
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	165 530	16 553	4 042 323	4 224 406

Lisa 26 Konsolideerimata gaasivaldkond

Raamatupidamise aastaaruande lisa koostamise eesmärk ja arvestuspõhimõtted

Käesolev majandusaasta aruande lisa koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud lisanõue maagaasiettevõtja raamatupidamise aruannete avalikustamise suhtes eesmärgiga tagada gaasiga seotud tegevusalade eristamine.

Vastavalt Maagaasiseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

1. Maagaasi müük

2. Võrguteenuse osutamine

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpus.

Bilansikirjete jagamine:

1. Raha ja pangakontod

Jagamisel on lähtutud gaasivaldkonna osakaalust põhivaras.

2. Nõuded ostjate vastu

Jagamisel on lähtutud iga konkreetse nõude sisust.

3. Maksude ettemaksed

Jagamisel on lähtutud müügitulu osakaalust.

4. Lõpetamata ehitus

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest dokumendist.

5. Ostjate ettemaksed

Jagamisel on lähtutud iga konkreetse ettemakse sisust.

6. Võlad tarnijatele

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest arve sisust.

7. Maksuvõlad

Käibemaksuvõla jagamisel on lähtutud kogu käibemaksuga maksustatud müügitulu suhtest. Maksuvõlad, mis on arvestatud töötasudelt, on jagatud lähtudes palgakulu suhtest.

8. Võlad töövõtjatele

Jagamise aluseks on palgakulu suhe majandusaastal.

9. Garantiikohustuse reserv

Jagamisel on lähtutud müügitulu osakaalust.

10. Tulevaste perioodide ettemakstud tulu

Jagamisel on lähtutud iga konkreetse tulu sisust.

11. Eelmiste perioodide ja aruandeaasta kasum/kahjum

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest kasumi/kahjumi sisust.

12. Omakapital

Omakapitali jagamisel on lähtutud valdkonna osakaalust põhivaras.

Kasumiaruande jagamine:

1. Müügitulu

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest müügiarvest.

2. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest kuludokumendist.

3. Muud tegevuskulud, tööjõukulu, muu ärikulu

Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest kuludokumendist.

4. Finantskulu

Jagamisel on lähtutud müügitulu osakaalust.

Bilansid				
(eurodes)				
AKTIVA	Maagaasi müük	Võrguteenused koos liitumistasudega	Maagaasi müük	Võrguteenused koos liitumistasudega
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
Raha ja pangakonto	602	230 720	0	132 069
Nõuded ostjate vastu	0	0	85 501	30 471
Maksude ettemaksed	0	0	2129	4 939
Käibevara kokku	602	230 720	87 630	167 479
Lõpetamata ehitus	0	0	0	1 606 087
Põhivara kokku	0	0	0	1 606 087
AKTIVA KOKKU	602	230 720	87 630	1 773 566

PASSIVA				
Lühiajalised laenud	0	0	37 047	578 818
Võlad tarnijatele	0	0	56 792	11 823
Maksuvõlad	0	0	6 267	4 168
Võlad töövõtjatele	0	0	1 563	1 875
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	0	0	16 929
Garantiikohustuse reserv	0	0	0	140
Lühiajalised kohustused kokku	0	0	101 669	613 753
Pikaajalised pangalaenud	104 100	0	57 945	905 332
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	0	0	0
Pikaajalised kohustused kokku	104 100	0	57 945	905 332
Kohustused kokku	104 100	0	159 614	1 519 085
Aktsiakapital nimiväärtuses	0	39 672	0	39 672
Eelmiste perioodide kasum	-71 984	214 809	-63 416	235 710
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-31 514	-23 761	-8 568	-20 901
Omakapital kokku	-103 498	230 720	-71 984	254 481
PASSIVA KOKKU	602	230 720	87 630	1 773 566

Kasumiaruanded				
(eurodes)				
	Maagaasi müük	Võrguteenused ja liitumistasud	Maagaasi müük	Võrguteenused ja liitumistasud
	2012	2012	2011	2011
Müügitulu	246 982	85 176	327 638	176 787
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 139	-78 660	-315 182	-159 906
Muud tegevuskulud	-544	-5 670	-838	-15 288
Tööjõukulud	-9 815	-22 955	-16 382	-19 418
s.h. Palgakulu	-7 312	-17 101	-12 155	-14 409
Sotsiaalmaksud	-2 503	-5 854	-4 227	-5 009
Muud ärikulud	-528	-603	-528	-728
Ärikasum, (-kahjum)	-29 044	-22 712	-5 292	-18 583

Intressikulud	-2 470	-1 049	-3 276	-2 318
Puhaskasum, (-kahjum)	-31 514	-23 761	-8 568	-20 901

Lisa 27 Ettemakstud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Jääk aasta alguses	728 010	3 634 875
s.h. sihtfinantseerimine	0	2 789 407
Laekunud aruandeaastal	240 777	543 423
s.h. sihtfinantseerimine	0	135 997
Kajastatud tuluna aruandeaastal	-791 034	-3 450 288
s.h. sihtfinantseerimine	0	-2 925 404
Jääk aasta lõpus	177 753	728 010
s.h. sihtfinantseerimine	0	0
Ettemakstud tulude lühiajaline osa	133 302	16 929
Ettemakstud tulude pikaajaline osa	44 451	711 081
Kokku	177 753	728 010

Lisa 28 Lõpetamata ehituslepingud

(eurodes)

	:31.12.2012	:31.12.2011
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum	6 146 697	3 444 823
Esitatud vahearved	-6 208 231	-3 565 084
Tulude korrigeerimine	-61 534	-120 261

	:31.12.2012	:31.12.2011
Tulu suurendamine	69 904	81 650
Tulu vähendamine	-131 438	-201 911

Tulude suurendamine näidatud kõigi nende lõpetamata lepingute puhul, kus lepingu kuludele vastavad tulud on suuremad tellijatele esitatud vahearvetest. Tulude suurenemine on näidatud bilansis real *Ehitustööde tellijatelt saada*.

Tulude vähenemine on näidatud kõigi nende lepingute puhul, kus lepingu kuludele vastavad tulud on väiksemad tellijatele esitatud vahearvetest. Tulude vähenemine on näidatud bilansis real *Ehitustööde tellijatel saada*.

Lisa 29 Bilansivälised kohustused

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Bilansiväliseks kohustuseks on pangagarantiid (pakkumise-, ehitusaja- ja garantiiaja)	1 298 250	493 165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

aktsiaselts **ESMAR EHITUS** (registrikood: 10029447) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT POST	juhatuse liige (juhataja)	17.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESMAR EHITUS aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud aktsiaselts ESMAR EHITUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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.

Vandeauditori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettusest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts ESMAR EHITUS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme kontrollinud aktsiaselts ESMAR EHITUS 31.12.2012 lõppenud majandusaasta aruande lisana esitatud gaasiettevõtja bilansi ja kasumiaruannet. Nimetatud aruannete esitamise kohustus on sätestatud Maagaasiseadusega ning nende koostamise õigsuse eest vastutab aktsiaselts ESMAR EHITUS juhtkond. Märkime, et gaasiettevõtja aruannete koostamiseks puuduvad juhendid ning seetõttu on nende koostamisel lähtutud juhtkonna hinnangute alusel kujundatud arvestuspõhimõtetest.

Meie arvates on aktsiaselts ESMAR EHITUS 31.12.2012 lõppenud majandusaasta aruande lisana esitatud gaasiettevõtja bilanss ja kasumiaruanne koostatud vastavuses aruandes esitatud gaasiettevõtja arvestuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

17.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESMAR EHITUS (registrikood: 10029447) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	854 007
Kokku	4 064 178

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 210 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	854 007
Kokku	4 064 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 064 178
Kokku	4 064 178

As Esmar Ehitus juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	5762168	60.96%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2786046	29.48%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	334684	3.54%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	246982	2.61%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	185817	1.97%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	83757	0.89%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	52175	0.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000780
Faks	+372 6000781
E-posti aadress	esmarehitus@esmarehitus.ee
Veebilehe aadress	www.esmarehitus.ee