

20-06-2005

**AS Entek**

24  
Elo Matsi

## **Majandusaasta aruanne**

AS Entek põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük, elektrivarustuse 10-kV jaotusvõrgu haldamine ja elektrienergia müük. AS Entek on AS Harju KEK tütarettevõte.

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| Ärinimi:             | AS Entek                    |
| Äriregistri kood:    | 10 029 542                  |
| Aadress:             | Paldiski mnt.23 Keila 76606 |
| Telefon:             | 6 747 490                   |
| Faks:                | 6 747 492                   |
| Elektronpost:        | entek@entek.ee              |
| Majandusaasta algus: | 01.01.2004                  |
| Majandusaasta lõpp:  | 31.12.2004                  |
| Tegevjuht:           | Jaan Sei                    |
| Audiitor:            | OÜ Talefort                 |

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

## Sisukord

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                                                | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                                                  | 5  |
| Juhatuse deklaratsioon                                                                        | 5  |
| Bilanss                                                                                       | 6  |
| Kasumiaruanne                                                                                 | 8  |
| Rahavoogude aruanne                                                                           | 9  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                                  | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                            | 11 |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 11 |
| Lisa 2. Raha ja pangakontod                                                                   | 15 |
| Lisa 3. Nõuded ostjate vastu                                                                  | 15 |
| Lisa 4. Varud                                                                                 | 16 |
| Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud                                                              | 16 |
| Lisa 6. Materiaalne põhivara.                                                                 | 17 |
| Lisa 7. Kasutusrent.                                                                          | 18 |
| Lisa 8. Maksuvõlad                                                                            | 18 |
| Lisa 9. Võlad töövõtjatele                                                                    | 18 |
| Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud.                                                          | 19 |
| Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.                         | 19 |
| Lisa 12. Müüdud toodangu kulu.                                                                | 19 |
| Lisa 13. Üldhalduskulud                                                                       | 19 |
| Lisa 14. Muud äritulud                                                                        | 20 |
| Lisa 15. Muud ärikulud                                                                        | 20 |
| Lisa 16. Potentsiaalsed kohustused.                                                           | 20 |
| Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.                                                         | 21 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele                                 | 22 |
| Audiitori järeldusotsus                                                                       | 23 |
| Kasumi jaotamise ettepanek.                                                                   | 24 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

AS Entek tegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja müük, elektrivarustuse 10-kV jaotusvõrgu haldamine ja elektrienergia müük, vesivarustuse- ja kanalisatsioonivõrgu haldamine ja vee müük, remonditeenuste osutamine, valveteenuste vahendamine ja heakorratööd Keila tootmisterritooriumil, Klooga õppebaasi ning Sõpruse pst.255 kaupluse ja Taara tn.43 laoruumide haldamine.

AS Entek on kantud riiklikku erinõuetega tegevusaladel tegutsevate ettevõtjate registrisse elektritööde, üldehitustööde, veevarustuse- ja kanalisatsioonitööde, küttesüsteemide ja -võrkude ehitustööde tegevusaladel.

2000.aastal evitatud kvaliteedisüsteem EVS-EN 7509001:2001 on pikendatud kuni 16.aprillini 2006. AS-le Entek on omistatud Eesti Elektritööde Ettevõtjate Liidu poolt tiitel "Tunnustatud Elektritööde Ettevõtte".

### Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas AS Entek müügitulu 28 mln krooni, kasvades aastaga 17%.

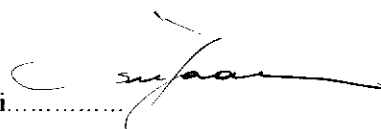
AS Entek müügitulu on 100% teenitud Eestist.

AS Entek brutokasumiks kujunes 3,9 mln krooni. Üldhalduskulud olid 2 mln krooni (15% kasv võrreldes 2003.aastaga). Ettevõtte 2004. aasta põhivarade kulum moodustas 0,87 mln krooni ehk 20% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu töid endaga kaasa investeeringud.

Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 2,1 mln krooni, kasvades 2003 aastaga võrreldes 88%.

### Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4 mln krooni. Suuremaks investeeringuks oli soojatrassi isolatsiooni uuendamine.



20-06-2005

### Personal

AS Entek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 36 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,7 mln krooni, kasvades aastaga 8,8%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 180 tuhat krooni, mis jäi eelmise aasta tasemele. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS-l Entek on 2005.aastal kavandatud elektrienergiaga varustamise suurendamiseks teha investeeringuid 1 miljonit krooni ja katlamajja täiendava 8 MW katla paigaldamine 2 miljoni krooni eest.



Allkirj  
Jaan Sei  
Juhatuse liige

27.02.05  
Kuupäev



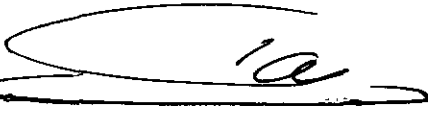
20-06-2005

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 21 esitatud AS Entek 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Entek finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Entek on jätkuvalt tegutsev.

|                                                                                     |                                                                                     |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|  |  |         |
| Allkiri                                                                             | Allkiri                                                                             | Kuupäev |
| Jaan Sei                                                                            | Jüri Kalmet                                                                         |         |
| Juhatuseliige                                                                       | Juhatuseliige                                                                       |         |

20 -06- 2005

## Bilanss

| Varad                                                                   | Lisa | 31.12.2004        | 31.12.2003        |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                                        |      |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                                     | 2    | 1 895 173         | 667 834           |
| Nõuded ostjate vastu                                                    |      |                   |                   |
| Ostjatelt laekumata arved                                               | 3    | 2 695 483         | 1 936 138         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)                                 |      | -165 654          | 0                 |
| Nõuded ostjate vastu kokku                                              |      | 2 529 829         | 1 936 138         |
| Mitmesugused nõuded                                                     |      |                   |                   |
| Nõuded ematettevõtjate ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu |      | 531 691           | 528 809           |
| Muud lühiajalise nõuded                                                 |      | 1 180             | 967               |
| Mitmesugused nõuded kokku                                               |      | 532 871           | 529 776           |
| Viitlaekumised                                                          |      |                   |                   |
| Intressid                                                               |      | 3 127             | 1 624             |
| Viitlaekumised kokku                                                    |      | 3 127             | 1 624             |
| Ettemaksed                                                              |      |                   |                   |
| Muud ettemaksud                                                         |      | 69 347            | 86 921            |
| Ettemaksed kokku                                                        |      | 69 347            | 86 921            |
| Varud                                                                   | 4    |                   |                   |
| Tooraine ja materjal                                                    |      | 1 719 888         | 1 733 813         |
| Varud kokku                                                             |      | 1 719 888         | 1 733 813         |
| <b>Käibevara kokku</b>                                                  |      | <b>6 750 235</b>  | <b>4 956 106</b>  |
| <b>Põhivara</b>                                                         |      |                   |                   |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                | 5    | 0                 | 1 887 333         |
| Kinnisvarainvesteeringute kulum(miinus)                                 |      | 0                 | -107 991          |
| Kinnisvarainvesteeringud kokku                                          |      | 0                 | 1 779 342         |
| Materiaalne põhivara                                                    | 6    |                   |                   |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)                                      |      | 11 870 163        | 4 926 225         |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)                                   |      | 5 379 826         | 4 611 317         |
| Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)                             |      | 347 679           | 327 071           |
| Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)                                 |      | -4 063 866        | -3 279 823        |
| Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest                         |      | 451 871           | 0                 |
| Materiaalne põhivara kokku                                              |      | 13 985 673        | 6 584 790         |
| <b>Põhivara kokku</b>                                                   |      | <b>13 985 673</b> | <b>8 364 132</b>  |
| <b>Varad kokku</b>                                                      |      | <b>20 735 908</b> | <b>13 320 238</b> |

20-06-2005

| <b>Kohustused ja omakapital</b>                                     | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Lühiajalised kohustused</u></b>                               |             |                   |                   |
| Võlad tarnijatele                                                   |             | 1 220 904         | 966 062           |
| Mitmesugused võlad                                                  |             |                   |                   |
| Võlad ematöötajatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele |             | 17 558            | 61 505            |
| Mitmesugused võlad kokku                                            |             | 17 558            | 61 505            |
| Maksuvõlad                                                          | 8           | 525 412           | 352 207           |
| Viitvõlad                                                           |             |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                                                  | 9           | 846 524           | 587 290           |
| Intressivõlad                                                       |             | 0                 | 17                |
| Viitvõlad kokku                                                     |             | 846 524           | 587 307           |
| Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud                         | 10          | 156 192           | 140 796           |
| <b><u>Lühiajalised kohustused kokku</u></b>                         |             | <b>2 766 590</b>  | <b>2 107 877</b>  |
| <b><u>Pikaajalised kohustused</u></b>                               |             |                   |                   |
| Tulevaste perioodide tulud                                          | 10          | 2 603 202         | 2 190 334         |
| <b><u>Pikaajalised kohustused kokku</u></b>                         |             | <b>2 603 202</b>  | <b>2 190 334</b>  |
| <b><u>Kohustused kokku</u></b>                                      |             | <b>5 369 792</b>  | <b>4 298 211</b>  |
| <b><u>Omakapital</u></b>                                            |             |                   |                   |
| Aksiakapital nimiväärtuses                                          |             | 2 200 000         | 2 200 000         |
| Kohustuslik reservkapital                                           |             | 220 000           | 220 000           |
| Muud reservid                                                       |             | 1 237 831         | 1 237 831         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                                 |             | 9 604 701         | 4 244 891         |
| Aruandeaasta kasum                                                  |             | 2 103 584         | 1 119 305         |
| <b><u>Omakapital kokku</u></b>                                      |             | <b>15 366 116</b> | <b>9 022 027</b>  |
| <b><u>Kohustused ja omakapital kokku</u></b>                        |             | <b>20 735 908</b> | <b>13 320 238</b> |

## Kasumiaruanne

20-06-2005

|                                          | Lisa      | 2004              | 2003              |
|------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>Müügitulu</b>                         | <b>11</b> | <b>28 148 859</b> | <b>24 095 555</b> |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 12        | 24 285 322        | 21 451 157        |
| <b>Brutokasum</b>                        |           | <b>3 863 537</b>  | <b>2 644 398</b>  |
| Üldhalduskulud                           | 13        | 1 975 767         | 1 709 279         |
| Muud äritulud                            | 14        | 402 773           | 201 598           |
| Muud ärikulud                            | 15        | 183 974           | 19 655            |
| <b>Ärikasum (- kahjum)</b>               |           | <b>2 106 569</b>  | <b>1 117 062</b>  |
| Finantstulud ja -kulud                   |           | -2 985            | 2 243             |
| Intressikulud                            |           | -30 583           | -6 726            |
| Muud finantstulud ja -kulud              |           | 27 598            | 8 969             |
| <b>Kasum (kahjum) enne maksustamist</b>  |           | <b>2 103 584</b>  | <b>1 119 305</b>  |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> |           | <b>2 103 584</b>  | <b>1 119 305</b>  |

20-06-2005

## Rahavoogude aruanne

|                                                       | Lisa | 2004              | 2003              |
|-------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |      |                   |                   |
| Ärikasum                                              |      | 2 106 569         | 1 101 062         |
| Korrigeerimised                                       |      |                   |                   |
| põhivara kulumiga ja väärtuse langusega               |      | 870 969           | 725 599           |
| põhivara müügikasumiga                                |      | -254 301          | -86 323           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |      | -579 213          | 256 713           |
| Varude muutus                                         |      | 13 925            | -468 670          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |      | 1 071 599         | 1 924 533         |
| Makstud intressid                                     |      | -30 601           | -9 739            |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                   |      | <b>3 198 947</b>  | <b>3 443 175</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |      |                   |                   |
| Põhivara soetamisel tasutud                           |      | -4 006 178        | -2 504 585        |
| Materiaalse põhivara müügist laekunud                 |      | 2 008 475         | 101 695           |
| Saadud intressid                                      |      | 26 095            | 23 910            |
| <b>Rahavoog investeerimistegevusest kokku</b>         |      | <b>-1 971 608</b> | <b>-2 378 980</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |      |                   |                   |
| Käibekrediidi muutus                                  |      | 0                 | -468 642          |
| Kapitalirendi põhimaksete tasumine                    |      | 0                 | -51 793           |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>        |      | <b>0</b>          | <b>-520 435</b>   |
| <b>Rahavoog kokku</b>                                 |      | <b>1 227 339</b>  | <b>543 760</b>    |
| Raha ja ekvivalendid perioodi alguses                 |      | 667 834           | 124 074           |
| Raha ja ekvivalentide muutus                          |      | 1 227 339         | 543 760           |
| <b>Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus</b>            |      | <b>1 895 173</b>  | <b>667 834</b>    |

20-06-2005

## Omakapitali muutuste aruanne

AS Entek aktsiakapital 2 200 000 krooni jaguneb 2 200 aktsiaks, nimiväärtusega 1000 krooni. Maksimaalne põhikirjaga lubatud aktsiakapital on 8 800 000 krooni ja minimaalne 2 200 000 krooni.

|                          | Aktsia-<br>kapital | Kohus-<br>tuslik<br>reserv-<br>kapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(Kahjum) | Aruande-<br>perioodi<br>kasum<br>(kahjum) | Kokku oma-<br>kapital |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| Saldo seisuga 31.12.2002 | 2 200 000          | 220 000                                | 1 237 831        | 3 140 827                      | 1 104 064                                 | 7 902 722             |
| 2002. a kasumi jaotamine |                    |                                        |                  | 1 104 064                      | -1 104 064                                |                       |
| Makstud dividendid       |                    |                                        |                  |                                |                                           |                       |
| 2003. a puhaskasum       |                    |                                        |                  |                                | 1 119 305                                 |                       |
| Saldo seisuga 31.12.2003 | 2 200 000          | 220 000                                | 1 237 831        | 4 244 891                      | 1 119 305                                 | 9 022 027             |
| 2003. a kasumi jaotamine |                    |                                        |                  | 1 119 305                      | -1 119 305                                |                       |
| Põhivara ümberhindlus    |                    |                                        |                  | 4 240 505                      |                                           |                       |
| 2004. a puhaskasum       |                    |                                        |                  |                                | 2 103 584                                 |                       |
| Saldo seisuga 31.12.2004 | 2 200 000          | 220 000                                | 1 237 831        | 9 604 701                      | 2 103 584                                 | 15 366 116            |

20-06-2005

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

#### **Üldpõhimõtted**

AS Entek 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Samuti on aastaaruande koostamisel lähtutud Harju KEK-i kontserni raamatupidamise sise-eeskirjast.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

#### **Raha ja rahavood**

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 30 päeva) deposiite. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### **Ostjatelt laekumata arvete hindamine**

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga nõuded ostjate vastu. Ostjate tasumata arved ja muud nõuded on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kui:

nõuete maksetähtaeg on ületatud 180 päeva,

või kliendi kohta on saadud informatsiooni tema likvideerimise või pankrotimenetluse algatamise kohta.

20-06-2005

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja:.....

### **Varud**

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse iga objekti individuaalset maksumust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Müüdud toodangu kulu*.

Varud on alla hinnatud juhul kui:

Varude füüsilise inventuuri käigus on tuvastatud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud,

Sarnaste varuobjektide turuhind on langenud,

Varusid pole viimase aasta või pikema perioodi jooksul suudetud oluliselt müüa ega kasutada.

### **Põhivara**

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

| Materiaalse põhivara grupp | Amortisatsiooninorm | Kasulik eluiga   |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| Maa                        | ei amortiseerita    | ei amortiseerita |
| Ehitised ja rajatised      | 2 - 10%             | 10 - 50 aastat   |
| Masinad ja seadmed         | 5 - 40%             | 2,5 - 20 aastat  |
| Muu inventar               | 20 - 50%            | 2 - 5 aastat     |

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti tootlustaset kõrgemale objekti algselt hinnatud tootmistasemest, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad objekti algset tootlustaset, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

20-06-2005

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid bilansis soetusmaksumuses analoogselt materiaalse põhivaraga.

#### Põhivara ümberhindlused

Materiaalse põhivara objekti algset soetusmaksumust asendatakse ümberhinnatud väärtusega juhul, kui objekti õiglane väärtus erineb oluliselt tema bilansilisest jääkmaksumusest, tingituna järgmistest asjaoludest:

a) objekt on soetatud 1995.a või varem;

b) objekti tegeliku soetusmaksumuse kohta puuduvad usaldusväärsed andmed.

#### Rendiarvestus

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

##### Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

##### Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

#### Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.



20-06-2005

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

### 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.

Ärituludesse kantud liitumistasud on kajastatud vastavalt tulude kulude vastavuse printsiibile brutomeetodil.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### Lisa 2. Raha ja pangakontod

|                                   | 31.12.2004       | 31.12.2003     |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Raha kassas                       | 22 102           | 29 372         |
| Hansapanga arveldusarve           | 1 087 816        | 453 279        |
| Ühispanga arveldusarve            | 785 255          | 185 183        |
| <b>Kokku raha ja ekvivalendid</b> | <b>1 895 173</b> | <b>667 834</b> |

### Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

|                                                      | 31.12.2004     | 31.12.2003 |
|------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses      | 0              | 0          |
| Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded     | 171 754        | 0          |
| Aruandeaastal ebatõenäolistest arvetest laekunud     | 6100           | 0          |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpus</b> | <b>165 654</b> | <b>0</b>   |

**Lisa 4. Varud**

20-06-2005

|                                       | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Põlevkiviõli                          | 1 429 015        | 1 529 917        |
| Seadmete varuosad                     | 286 493          | 196 744          |
| Materjal heakorrateenuste osutamiseks | 4 380            | 7 152            |
| <b>Kokku varud</b>                    | <b>1 719 888</b> | <b>1 733 813</b> |

**Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud**

|                                                       | 2004           | 2003           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud tulu             | 805 132        | 777 361        |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud               | 319 896        | 439 432        |
| <b>Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest</b> | <b>485 236</b> | <b>337 929</b> |

2004. aastal toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| Saldo 31.12.2003  | 1 887 333 |
| Müüdud kinnisvara | 1 887 333 |
| Saldo 31.12.2004  | 0         |

**Lisa 6. Materiaalne põhivara.**

20 -06- 2005

|                                                    | Maa ja<br>ehitised | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku      |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                              |                    |                       |                                |            |
| Soetusmaksumus seisuga                             |                    |                       |                                |            |
| 31.12.2003                                         | 4 926 225          | 4 611 317             | 327 071                        | 9 864 613  |
| Soetused ja parendused<br>sh lisandunud lõpetamata | 3 088 062          | 897 509               | 20608                          | 4 006 179  |
| ehitistest ja ettemaksetest                        | 323 871            | 128 000               | 0                              | 451 871    |
| Müük                                               | 0                  | -1 000                | 0                              | -1 000     |
| Ümberhindamine                                     | 4 179 747          | 0                     | 0                              | 4 179 747  |
| Soetusmaksumus seisuga                             |                    |                       |                                |            |
| 31.12.2004                                         | 12 194 034         | 5 507 826             | 347 679                        | 18 049 539 |
| <b>Akumuleeritud kulum ja allahindlused</b>        |                    |                       |                                |            |
| Akumuleeritud kulum seisuga                        |                    |                       |                                |            |
| 31.12.2003                                         | 921 264            | 2 126 832             | 231727                         | 3 279 823  |
| Aruandepenoodi                                     |                    |                       |                                |            |
| amortisatsioonikulu                                | 350 954            | 462 818               | 32029                          | 845 801    |
| Müük                                               | 0                  | 1 000                 | 0                              | 1 000      |
| Ümberhindamine                                     | 60758              | 0                     | 0                              | 60758      |
| Akumuleeritud kulum seisuga                        |                    |                       |                                |            |
| 31.12. 2004                                        | 1 211 460          | 2 588 650             | 263 756                        | 4 063 866  |
| <b>Jääkväärtus</b>                                 |                    |                       |                                | 0          |
| Jääkväärtus seisuga                                |                    |                       |                                |            |
| 31.12.2003                                         | 4 004 961          | 2 484 485             | 95 344                         | 6 584 790  |
| Jääkväärtus seisuga                                |                    |                       |                                |            |
| 31.12.2004                                         | 10 982 574         | 2 919 176             | 83 923                         | 13 985 673 |

Väheväärtuslikku vara kanti kulusse 2004.a 103 tuhande krooni väärtuses.

Põhivara soetus (suuremad objektid)

1. Maa ja ehitised

- a) 10-kV kaabelliinid 500 tuhat krooni
- b) Soojustrassi isolatsiooni uuendamine 2 099 tuhat krooni
- c) 10-kV koormuslahklülitid 166 tuhat krooni
- d) elektrivõimsus 323 tuhat krooni

2. Masinad ja seadmed

- a) Veoauto MAN 228 tuhat krooni
- b) Kaubikauto 275 tuhat krooni
- c) Soojustarvestid 341 tuhat krooni

31.12.2004.a seisuga viidi läbi põhivara ümberhindlus alajaamade ja 10-kV kaabelliinide osas, kuna nende soetusaeg oli enne 1995.aastat ja bilansiline maksumus ei vastanud õiglasele väärtusele. Ümberhindluse tulemusel suurenes põhivara soetusmaksumus 4,2 miljonit krooni, mis kajastatakse omakapitalis kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum”.

Tallinna Linnakohus  
Revisjosiakond

SISSE TULNUD

20 -06- 2005

#### Lisa 7. Kasutusrent.

|                                                                               | 2004      | 2003      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Aruandeperioodil tasutud kasutusrendimaksed                                   | 464 832   | 447 633   |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestavatest rendilepingutest: |           |           |
| kuni 1 aasta                                                                  | 464 832   | 464 832   |
| 1-5 aastat                                                                    | 1 748 448 | 1 792 800 |

#### Lisa 8. Maksuvõlad

|                            | 31.12.2004<br>Maksuvõlg | 31.12.2003<br>Maksuvõlg |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ettevõtte tulumaks         | 1 126                   | 1 298                   |
| Käibemaks                  | 194 853                 | 195 285                 |
| Üksikisiku tulumaks        | 118 122                 | 57 436                  |
| Sotsiaalmaks               | 197 329                 | 91 605                  |
| Kohustuslik kogumispension | 5 954                   | 2 853                   |
| Töötuskindlustusmaks       | 8 027                   | 3 730                   |
| <b>Kokku</b>               | <b>525 411</b>          | <b>352 207</b>          |

#### Lisa 9. Võlad töövõtjatele

|                                 | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötajate palk                  | 234 710        | 204 828        |
| Preemiafond                     | 443 074        | 274 283        |
| Puhkusereserv                   | 167 020        | 106 427        |
| Muud kinnipidamised             | 1 720          | 1 752          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>846 524</b> | <b>587 290</b> |

20-06-2005

**Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud.**

|                                        | Liitumistasud energiavõimsuse<br>saamiseks |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| Liitumistasud seisuga 31.12.03         | 2 331 130                                  |
| Saadud 2004. a liitumistasud           | 1 216 800                                  |
| Makstud Eesti Energiale liitumistasu   | 647 740                                    |
| 2004. a tuludesse kantud liitumistasud | 140 796                                    |
| Liitumistasud seisuga 31.12.04         | 2 759 394                                  |
| s.h.kantakse tuludesse 2005. a.        | 156 192                                    |

**Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.**

|              | 2004<br>Eesti     | 2003<br>Eesti     |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Energeetika  | 21 459 246        | 18 313 409        |
| Remonttööd   | 3 869 972         | 3 343 321         |
| Haldus       | 2 819 641         | 2 438 825         |
| <b>Kokku</b> | <b>28 148 859</b> | <b>24 095 555</b> |

**Lisa 12. Müüdnud toodangu kulu.**

|                                       | 2004              | 2003              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Materjal, tooraine, ostetud tooted | 14 765 112        | 13 384 498        |
| 2. Ostetud teenused                   | 2 398 407         | 1 417 578         |
| 3. Palk                               | 2 574 389         | 2 388 552         |
| 4. Muud otsekulud                     | 635 159           | 840 621           |
| <b>Kokku otsekulud</b>                | <b>20 373 067</b> | <b>18 031 249</b> |
| 5. Lisakulud                          | 3 912 255         | 3 419 908         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu kulu</b>    | <b>24 285 322</b> | <b>21 451 157</b> |

**Lisa 13. Üldhalduskulud**

|                            | 2004             | 2003             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Tööjõukulud                | 1 499 250        | 1 225 330        |
| Bürookulud                 | 140 365          | 161 454          |
| Muud kulud                 | 336 152          | 322 495          |
| <b>Kokku üldhalduskulu</b> | <b>1 975 767</b> | <b>1 709 279</b> |

20 -06- 2005

**Lisa 14. Muud äritulud**

|                            | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Liitumistasud              | 140 796        | 104 933        |
| Kasum põhivara müügist     | 254 301        | 86 323         |
| Kindlustushüvitised        | 7 676          | 10 342         |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>402 773</b> | <b>201 598</b> |

**Lisa 15. Muud ärikulud**

|                                | <b>2004</b>    | <b>2003</b>   |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | 170 523        | 0             |
| Muud kulud                     | 13 451         | 19 655        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>183 974</b> | <b>19 655</b> |

**Lisa 16. Potentsiaalsed kohustused.**

**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 11 708 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 810 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 898 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.



20-06-2005

**Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.**

AS Entek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud) kellele kuulub rohkem, kui  
10% aktsiate või osadega määratud häälest

Tütar- ja sidusettevõtteid

Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid

Tegev- ja kõrgem juhtkonda

Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

| Tehingud                                 | 2004             |                  | 2003             |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          | Müük             | Ost              | Müük             | Ost              |
| Emaettevõtja                             | 4 367 202        | 487 592          | 1 803 773        | 477 392          |
| Teised konsolideerimisgrupi ettevõtjad   | 3 748 868        | 572 828          | 3 937 175        | 535 431          |
| <b>Kokku tehingud seotud osapooltega</b> | <b>8 116 070</b> | <b>1 060 420</b> | <b>5 740 948</b> | <b>1 012 823</b> |

| Saldod                                   | 31.12.2004     |               | 31.12.2003     |               |
|------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                          | Nõue           | Kohustus      | Nõue           | Kohustus      |
| Emaettevõtja                             | 96 383         | 0             | 94 856         | 0             |
| Teised konsolideerimisgrupi ettevõtjad   | 435 308        | 17 558        | 433 953        | 61 505        |
| <b>Kokku tehingud seotud osapooltega</b> | <b>531 691</b> | <b>17 558</b> | <b>528 809</b> | <b>61 505</b> |

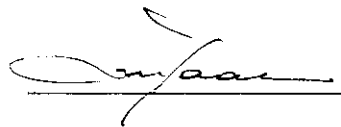
**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele**

20-06-2005

Juhatus on koostanud AS Entek 2004.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Jaan Sei

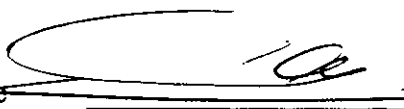
juhatuse liige



22.04.2005

Jüri Kalmet

juhatuse liige

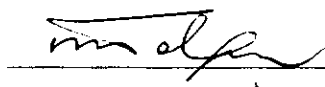


22.04.2005

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Madis Talgre

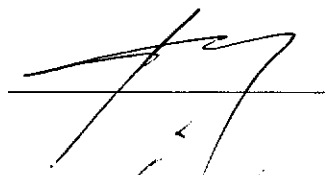
nõukogu esimees



22.04.2005

Lembit Kirsme

nõukogu liige



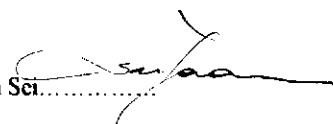
22.04.2005

Kalvi Schilf

nõukogu liige



22.04.2005



20-06-2005

## **AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS ENTEK AKTSIONÄRIDELE**

Olen kontrollinud AS ENTEK 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Auditeerimise eesmärk on anda omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, mille kohaselt audit tuleb planeerida ja sooritada viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus on väljavõtteliselt kontrollitud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna saamaks piisavat alust arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis (tuhandetes kroonides) näitab bilansi lõppsummaks 20 736, omakapitaliks 15 366, sellest majandusaasta kasum 2 104, kajastab õigesti ja õiglaselt AS ENTEK finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud aruandeperioodi tulemust.

  
Jaanus Kaljulaid  
vannutatud audiitor  
(tunnistus nr.204)

01. märtsil 2005.a.

## Kasumi jaotamise ettepanek.

20-06-2005

AS Entek jaotamata kasum on:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Jaotamata kasum 31.12.2004 | 9 604 701 krooni  |
| 2004.a puhaskasum          | 2 103 584 krooni  |
| Kokku jaotamata kasum      | 11 708 285 krooni |

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.a kasum järgmiselt:

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Maksta netodividende | 1 000 000 krooni |
| Jätta jaotamata      | 1 103 584 krooni |

Jaotamata kasumi jääk peale 2004. aasta kasumi jaotamist on 10 708 285 krooni.

