

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Entek

registrikood: 10029542

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 23
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76607

telefon: +372 6747490

e-posti aadress: entek@entek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Bilanss ja kasumiaruanne EITS §17 järgi	19
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Entek tegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja müük, elektrivarustuse võrguteenuse osutamine jaotusvõrgu kaudu ja elektrienergia müük, vesivarustuse- ja kanalisatsioonivõrgu haldamine ja vee müük, remonditeenuste osutamine ja heakorratööd Keila tootmisterritooriumil ning Valdmäe Tööstuspargis.

AS Entek on registreeritud erinõuetega tegevusaladel tegutsevate ettevõtjate majandustegevuse registris elektritööde, veevarustuse- ja kanalisatsioonitööde, küttesüsteemide ja –võrkude ehitustööde, gaasitööde tegevusaladel.

AS-le Entek on omistatud Eesti Elektritööde Ettevõtjate Liidu poolt tiitel „Tunnustatud Elektritööde Ettevõte”.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas AS Entek müügitulu 2,55 miljonit eurot, suurenedes 5,6% võrreldes 2018.a.

AS Entek müügitulu on 100% teenitud Eestis.

AS Entek brutokasumiks kujunes 291 tuhat eurot, mis suurenes aastaga 25%. Üldhalduskulud olid 144 tuhat eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti omavahendeid materiaalsesse põhivarasse 102 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2019	2018
Müügitulude kasv	Aruandeaasta müügitulu/eelmise aasta müügitulu-1	5,6%	-2,8%
Ärirentaablus	Ärikasum/müügitulu	6,7%	4,8%
Müügitulu puhaskasum	Aruandeaasta kasum/müügitulu	5,9%	3,7%
Koguvarede rentaablus	Puhaskasum/keskmised varad	8,9%	5,5%
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum/keskmine omakapital	13,1%	8,0%
Omakapitali osatähtsus	Omakapital/koguvare	69,2%	66,8%
Maksevõime kordaja	käibevare/ lühiajalised kohustused	1,96	1,69
Likviidsuskordaja	(Käibevare-varud)/lühiajalised kohustused	1,92	1,64
Laovarude käibevälde(päeva)	Keskmised laovarud*365/müüdnud kaupade kulu	2	7
Nõuete käibevälde(päeva)	Keskmised nõuded ostjatele*365/müüdnud kaupade kulu	40,8	41,2
Makseperiood	Keskmised kohustused tarnijatele/müüdnud kaupade kulu/365	31,2	26,8

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Entek 2020 a. ülesandeks on jätkuvalt teeninduspiirkonnas tarbijate kvaliteetne varustamine elektrienergiaga tellitud võimsuse piires, soojavarustus ja vesivarustus ning heakorra- ja remonditeenuste osutamine kokkulepetes määratud mahtudes. Investeeringuid on plaanitud teha 194 tuh. euro ulatuses elektri- ja soojusenergia seadmete rekonstrueerimiseks ning kanalisatsioonikaevude ja torustike remondiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	277 109	106 289	2
Nõuded ja ettemaksed	295 915	424 222	3;4
Varud	11 604	15 811	5
Kokku käibevarad	584 628	546 322	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 106 085	1 129 482	7
Kokku põhivarad	1 106 085	1 129 482	
Kokku varad	1 690 713	1 675 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	298 585	322 920	6;9;10;11
Kokku lühiajalised kohustised	298 585	322 920	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	222 089	232 717	9
Kokku pikaajalised kohustised	222 089	232 717	
Kokku kohustised	520 674	555 637	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	140 800	140 800	13
Kohustuslik reservkapital	14 080	14 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 288	874 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 871	90 457	
Kokku omakapital	1 170 039	1 120 167	
Kokku kohustised ja omakapital	1 690 713	1 675 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 550 162	2 414 532	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 258 846	-2 181 438	16;18
Brutokasum (-kahjum)	291 316	233 094	
Üldhalduskulud	-143 645	-137 047	17;18
Muud äritulud	24 471	36 767	15
Muud ärikulud	-426	-17 605	19
Ärikasum (kahjum)	171 716	115 209	
Muud finantstulud ja -kulud	248	248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 964	115 457	
Tulumaks	-22 093	-25 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 871	90 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	171 716	115 209	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	124 796	115 504	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 096	6 171	7
Kokku korrigeerimised	125 892	121 675	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	128 308	-172 274	
Varude muutus	4 207	56 573	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 963	89 400	
Kokku rahavood äritegevusest	395 160	210 583	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-102 495	-257 704	7
Laekunud intressid	248	248	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 247	-257 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 093	-25 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 093	-125 000	
Kokku rahavood	170 820	-171 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 289	278 162	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	170 820	-171 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 109	106 289	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	140 800	14 080	974 830	1 129 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 457	90 457
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2018	140 800	14 080	965 287	1 120 167
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	140 800	14 080	965 287	1 120 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			149 871	149 871
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2019	140 800	14 080	1 015 159	1 170 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Entek 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga ebatõenäoliselt laekuvate arvete real.

Ostjate tasumata arved ja muud nõuded on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kui:

nõuete maksetähtaeg on ületatud 90 päeva, kliendi kohta on saadud informatsiooni tema likvideerimise või pankrotimenetluse algatamise kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Hilisema laekumise korral võetakse nad arvele muudes ärituludes.

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 üldiselt iga objekti individuaalset maksumust, väljaarvatud soojusenergia tootmiseks kasutatav põlevkiviõli, mis kajastatakse kuludes kaalutud keskmise meetodil. 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 Müüdnud 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 või varusid pole viimase aasta või pikema perioodi jooksul suudetud oluliselt müüa ega kasutada.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 euro 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.

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

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel)

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud 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.

Finantskohustised

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

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

Tulud

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.

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

Seotud osapooled

Üldjuhul loetakse seotud osapoolteks isikuid, kui nad on ühise kontrolli all või ühel osapoolel on võime kontrollida teist osapoolt või tal on oluline mõju või ühine kontroll teise osapoolle üle finantsiliste ja tegevusalaste otsuste tegemisel.

Entek AS aruandes loetakse seotud osapoolteks järgnevaid isikuid:

- omanikud (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud), kellele kuulub rohkem, kui 10% aktsiate või osadega määratud häältel.
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eespool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	326	462
Arvelduskontod	276 783	105 827
Kokku raha	277 109	106 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	257 669	257 669
Ostjatelt laekumata arved	257 669	257 669
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 812	20 812
Muud nõuded	8 101	8 101
Intressinõuded	24	24
Viitlaekumised	8 077	8 077
Ettemaksed	9 333	9 333
Tulevaste perioodide kulud	9 333	9 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 915	295 915
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	374 077	374 077
Ostjatelt laekumata arved	374 077	374 077
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 507	31 507
Muud nõuded	83	83
Intressinõuded	12	12
Viitlaekumised	71	71
Ettemaksed	18 555	18 555
Tulevaste perioodide kulud	18 555	18 555
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 222	424 222

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	257 669	374 077
Kokku nõuded ostjate vastu	257 669	374 077

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	11 604	11 579
Põlevkiviõli	8 580	8 580
Muu materjal	3 024	2 999
Ettemaksed varude eest	0	4 232
Ettemaksed tarnijatele	0	4 232
Kokku varud	11 604	15 811

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 132	11 855
Üksikisiku tulumaks	7 158	7 081
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	15 360	15 502
Kohustuslik kogumispension	551	562
Töötuskindlustusmaksed	863	851
Aktiisimaks	13 875	13 511
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	916	895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 919	50 321

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	1 636 307	101 511	9 594	674 844	785 949	11 778		2 434 034
Akumuleeritud kulum	-882 552	-101 042	-7 551	-439 064	-547 657	-10 372		-1 440 581
Jääkmaksumus	753 755	469	2 043	235 780	238 292	1 406		993 453
Ostud ja parendused	202 523	8 067		13 050	21 117	1 382	32 682	257 704
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	202 523						32 682	235 205
Muud ostud ja parendused		8 067		13 050	21 117	1 382		22 499
Amortisatsioonikulu	-77 343	-1 061	-528	-36 218	-37 807	-354		-115 504
Muud muutused	-6 171							-6 171
31.12.2018								
Soetusmaksumus	1 824 798	69 606	8 303	676 790	754 699	12 228	32 682	2 624 407
Akumuleeritud kulum	-952 034	-62 131	-6 788	-464 178	-533 097	-9 794		-1 494 925
Jääkmaksumus	872 764	7 475	1 515	212 612	221 602	2 434	32 682	1 129 482
Ostud ja parendused	7 916		2 338	4 300	6 638		87 941	102 495
Amortisatsioonikulu	-90 177	-2 845	-983	-30 107	-33 935	-684		-124 796
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 096							-1 096
Ümberliigitamised	118 652	21 834		-21 834	0		-118 652	0
Muud muutused		1			1	-1		0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	1 932 461	148 296	10 641	607 911	766 848	13 159	1 971	2 714 439
Akumuleeritud kulum	-1 024 402	-121 831	-7 771	-442 940	-572 542	-11 410		-1 608 354
Jääkmaksumus	908 059	26 465	2 870	164 971	194 306	1 749	1 971	1 106 085

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Ehitised	1 460	
Masinad ja seadmed	500	3 220
Transpordivahendid		3 220
Muud masinad ja seadmed	500	
Kokku	1 960	3 220

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	3 029	3 989
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	3 029	3 029
1-5 aasta jooksul	8 581	11 609

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	43 333	46 994
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	42 359	42 265
1-5 aasta jooksul	26 478	37 609

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	164 384	164 384		
Võlad töövõtjatele	55 338	55 338		
Maksuvõlad	54 919	54 919		
Muud võlad	33	33		
Muud viitvõlad	33	33		
Saadud ettemaksed	246 000	23 911	101 261	120 828
Tulevaste perioodide tulud	246 000	23 911	101 261	120 828
Kokku võlad ja ettemaksed	520 674	298 585	101 261	120 828

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	222 249	222 249		
Võlad töövõtjatele	27 123	27 123		
Maksuvõlad	50 321	50 321		
Muud võlad	21	21		
Muud viitvõlad	21	21		
Saadud ettemaksed	255 923	23 206	105 979	126 738
Tulevaste perioodide tulud	255 915	23 198	105 979	126 738
Muud saadud ettemaksed	8	8		
Kokku võlad ja ettemaksed	555 637	322 920	105 979	126 738

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	164 384	222 249
Kokku võlad tarnijatele	164 384	222 249

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	18 511	18 409
Puhkusetasude kohustis	1 103	1 012
Preemiafond	35 724	7 702
Kokku võlad töövõtjatele	55 338	27 123

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	812 127	772 230
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	203 032	193 057
Kokku tingimuslikud kohustised	1 015 159	965 287

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	140 800	140 800
Aktsiate arv (tk)	2 200	2 200
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 550 162	2 414 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 550 162	2 414 532
Kokku müügitulu	2 550 162	2 414 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergiamüük ja võrguteenuse os.	1 363 125	1 169 047
Auru- ja kuuma vee tootmine kütteks	588 190	527 835
Vee kogumine, töötlus ja varustus	119 582	125 280
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus	140 392	138 654
Veetorustike ja san.seadmete paigaldus	220 601	391 215
Hoonete halduse abitegevused	118 272	62 501
Kokku müügitulu	2 550 162	2 414 532

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 096	2 333
Liitumistasud	23 365	23 198
Muud	10	11 236
Kokku muud äritulud	24 471	36 767

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 633 105	1 541 391
Energia	29 983	46 001
Elektrienergia	18 340	25 805
Soojusenergia	2 843	8 386
Kütus	8 800	11 810
Veevarustusteenused	0	138
Alltöövõtutööd	111 791	64 496
Transpordikulud	21 767	23 391
Üür ja rent	27 858	27 858
Koolituskulud	0	1 848
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 920	8 119
Tööjõukulud	308 352	340 482
Amortisatsioonikulu	124 070	115 198
Muud	0	12 516
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 258 846	2 181 438

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	3 371	3 797
Energia	6 463	4 620
Elektrienergia	4 062	1 951
Soojusenergia	337	1 104
Kütus	2 064	1 565
Veevarustusteenused	515	630
Transpordikulud	5 883	10 565
Mitmesugused bürookulud	23 391	20 680
Koolituskulud	146	1 725
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 026	1 970
Tööjõukulud	85 234	75 279
Amortisatsioonikulu	726	306
Muud	15 890	17 475
Kokku üldhalduskulud	143 645	137 047

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	302 759	311 997
Sotsiaalmaksud	90 827	103 764
Kokku tööjõukulud	393 586	415 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 019
kahjum põhivara mahakandmisest	0	6 171
Muud	426	10 415
Kokku muud ärikulud	426	17 605

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	22 093	100 000	25 000
Eesti	100 000	22 093	100 000	25 000
Kokku	100 000	22 093	100 000	25 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harju KEK AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	13 435	23 496
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 377	8 012

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	51 974	149 736	45 022	193 399
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		49 920		35 969

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	42 558	39 951

Lisa 22 Bilanss ja kasumiaruanne EITS §17 järgi

EITS (Elektrituruseadus) sätestab elektriettevõtjale aruandlusnõuded, mille alusel peab elektriettevõtja lisama aastaaruandele kasumiaruande ja bilansi tegevusalade lõikes, kus põhitegevuseks on elektrienergia müük ja võrguteenus.

Bilansi- ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpul alljärgnevalt:

Bilansikirjete jagamine:

1. Raha ja pangakontod

jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada.

2. Nõuded ja ettemaksed

Elektrienergia müügi nõuded, ebatõenäoliselt laekuvad arved, muud nõuded, maksude ettemaksed, tulevaste perioodide ettemakstud kulud on jagatud lähtudes iga nõude sisust.

3. Varud

Varud laos on seotud põhitegevusega.

4. Materiaalne põhivara

Jagamisel on lähtutud vara kuulumisest kas võrguteenuse osutamiseks, el.energia müügitegevuseks või mittepõhitegevuseks.

5. Lühiajalised kohustised

5.1. Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele jagatud lähtudes konkreetse arve sisust.

5.2. Maksuvõlad

Käibemaksu võlg on jagatud lähtudes bilansipäeva seisu tasumata ning laekumata arvete sisust ning selles sisalduvast käibemaksu osakaalust. Maksuvõlad, mis on arvestatud töötasudelt, on jagatud lähtudes võrguteenuse osutamisega seotud isikute palga osakaalust võrguteenuste osutamisse.

5.3. Võlad töötajatele

Jagamise aluseks on palgakulude suhe majandusaastal.

5.4. Ettemakstud tulevaste perioodide tulud kuuluvad võrguteenuse bilanssi.

6. Pikaajalised kohustised

Tulevaste perioodide ettemakstud tulud kuuluvad võrguteenuse bilanssi.

7. Omakapital

Aktiivkapitali jagamisel on lähtutud põhivarade jääkmaksumusest, mis oli aluseks mitterahalisele sissemaksele aktiivkapitali katteks. sellest lähtudes kuulub aktiivkapital mittepõhitegevuse bilanssi. Sama põhimõttega on jagatud ka kohustuslik reservkapital. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jagamisel on lähtutud eri tegevusalade bilansi tasakaalustamise vajadusest.

Kasumiaruande jagamine:

1. Müügitulu

Alates 01.09.2009 kehtivad Konkurentsiameti poolt kinnitatud hinnad elektrienergia müügile ja võrguteenuse osutamisele, mis on korrigeeritud 01.10.2017.a. Alates 01.01.2013 kasutatakse elektrienergia ostmiseks vabaturu hinda. Kogu elektrienergia müügitulust moodustab elektrienergia müük 24% ja võrguteenuse osutamine 76%.

2. Müüdüd toodangu kulu

Ostetud ja edasimüüdü elektrienergia ja võimsustasu on kajastatud elektrienergia müügi kuluna. Ostetud võrguteenus koos võimsustasuga on kajastatud võrguteenuse kuluna. Muud otsekulud ja püsikulud jagatakse otse kulukohale. Kui see ei ole võimalik, siis jagatakse kulud lähtudes töötaja kuuluvusest või siis kasutades elektrienergia ja võrguteenuse osutamise hinna suhet.

3. Üldhalduskulud

Üldhaldusega seotud kulud jagatakse aruandeperioodi lõpul võrguteenuse ja mittepõhitegevuse vahel vastavalt müüdüd toodangu kulu suhtele. Võrguteenusele langevast üldhalduskulude osast 5,97% kantakse elektrimüügi peale (konkurentsiameti poolt tehtud kulude analüüs).

4. Muud äritulud- ja kulud.

Liitumistasudest saadud tulu kajastatakse võrguteenuse bilansis. Ärikulud jagatakse vastavalt kulu sisule.

5. Finantstulud- ja kulud

Finantstulud- ja kulud on tekkinud kontsernikonto kasutamisest, mis on tingitud põhitegevusest.

BILANSS

	El.energia müük	Võrguteenuse osutamine	Mittepõhitegevus	Kokku
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
VARAD				
Käibevara				
Raha ja pangakontod	426	53 220	223 463	277 109
Nõuded ja ettemaksed	32 432	91 298	172 185	295 915
Varud	0	0	11 604	11 604
Käibevara kokku	32 858	144 518	407 252	584 628
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	721 310	384 775	1 106 085
Põhivara kokku	0	721 310	384 775	1 106 085
VARAD KOKKU	32 858	865 828	792 027	1 690 713
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	32 231	72 331	170 112	274 674
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	23 880	31	23 911
Lühiajalised kohustised kokku	32 231	96 211	170 143	298 585
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised			-	-
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	222 089	0	222 089
Pikaajalised kohustised kokku	0	222 089	0	222 089
KOHUSTISED KOKKU	32 231	318 300	170 143	520 674
Aktsiakapital	0	0	140 800	140 800
Kohustuslik reservkapital	0	0	14 080	14 080

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	551	437 177	427 560	865 288
Aruandeaasta kasum	76	110 351	39 444	149 871
OMAKAPITAL KOKKU	627	547 528	621 884	1 170 039
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	32 858	865 828	792 027	1 690 713

Kasumiaruanne

	El.energia müük	Võrguteenus	Mittepõhite-gevus	Ettevõtte kokku
	01.01.-31.12.19	01.01.-31.12.19	01.01.-31.12.19	01.01.-31.12.19
Müügitulu	328 216	1 034 909	1 187 037	2 550 162
Müüdnud toodangu kulu	321 545	871 232	1 066 069	2 258 846
Brutokasum	6 671	163 677	120 968	291 316
Üldhalduskulud	6 595	54 829	82 221	143 645
Muud äritulud		23 596	875	24 471
Muud ärikulud			426	426
Ärikasum (- kahjum)	76	132 444	39 196	171 716
Finantstulud ja -kulud			248	248
Kasum (kahjum) enne maksustamist	76	132 444	39 444	171 964
Tulumaks		22 093		22 093
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	76	110 351	39 444	149 871

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2020

aktsiaselts Entek (registrikood: 10029542) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEINO REINOLA	Juhatuse liige	04.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Entek aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud aktsiaselts Entek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Entek finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme arvamusel, et AS Entek raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on olulises osas kooskõlas Eesti Vabariigi elektrituruseadusega ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega

/digitaalselt allkirjastatud/

Ester Vahtre

Vandeaudiitori number 323

Ester Vahtre

Audiitorettevõtja tegevusloa number 250

Paasiku tn 6-24, Tallinn, Harju maakond, 13916

04.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Entek (registrikood: 10029542) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	04.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 871
Kokku	1 015 159
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	915 159
Kokku	1 015 159

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 871
Kokku	1 015 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia ülekanne	35121	1034909	40.58%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	588190	23.06%	Ei
Elektrienergia müük	35141	328216	12.87%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	220601	8.65%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	140392	5.51%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	118272	4.64%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	79721	3.13%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	39861	1.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6747490
E-posti aadress	entek@entek.ee