

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	15
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

2018. aastal moodustas AS Entek müügitulu 2,41 miljonit eurot, vähenedes 2,8% võrreldes 2017.a.

AS Entek müügitulu on 100% teenitud Eestis.

AS Entek brutokasumiks kujunes 233 tuhat eurot, mis vähenes aastaga 0,9%. Üldhalduskulud olid 137 tuhat eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti omavahendeid materiaalsesse põhivarasse 225 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2018	2017
Müügitulude kasv	Aruandeaasta müügitulu/eelmise aasta müügitulu-1	-2,8%	6,8%
Ärirentaablus	Ärikasum/müügitulu	4,8%	4,8%
Müügitulu puhaskasum	Aruandeaasta kasum/müügitulu	3,7%	3,9%
Koguvarede rentaablus	Puhaskasum/keskmised varad	5,5%	6,0%
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum/keskmine omakapital	8,0%	8,5%
Omakapitali osatähtsus	Omakapital/koguvare	66,8%	70,8%
Maksevõime kordaja	käibevare/ lühiajalised kohustused	1,69	2,86
Likviidsuskordaja	(Käibevare-varud)/lühiajalised kohustused	1,64	2,52
Laovarude käibevälde(päeva)	Keskmised laovarud/müüdnud kaupade kulu/365	7	22
Nõuete käibevälde(päeva)	Keskmised nõuded ostjatele/müüdnud kaupade kulu/365	45,19	32,89
Makseperiood	Keskmised kohustused tarnijatele/müüdnud kaupade kulu/365	26,8	16,2

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Entek 2019 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 258 tuh. euro ulatuses elektri- ja soojusenergia seadmete rekonstrueerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 289	278 162	2
Nõuded ja ettemaksed	424 222	251 948	3;4;6
Varud	15 811	72 384	5
Kokku käibevarad	546 322	602 494	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 129 482	993 453	7
Kokku põhivarad	1 129 482	993 453	
Kokku varad	1 675 804	1 595 947	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	322 920	210 322	9;10;11
Kokku lühiajalised kohustised	322 920	210 322	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	232 717	255 915	9
Kokku pikaajalised kohustised	232 717	255 915	
Kokku kohustised	555 637	466 237	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	140 800	140 800	13
Kohustuslik reservkapital	14 080	14 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 830	878 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 457	96 345	
Kokku omakapital	1 120 167	1 129 710	
Kokku kohustised ja omakapital	1 675 804	1 595 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 414 532	2 483 572	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 181 438	-2 248 411	16;18
Brutokasum (-kahjum)	233 094	235 161	
Üldhalduskulud	-137 047	-136 423	17;18
Muud äritulud	36 767	43 382	15
Muud ärikulud	-17 605	-21 762	19
Ärikasum (kahjum)	115 209	120 358	
Muud finantstulud ja -kulud	248	987	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 457	121 345	
Tulumaks	-25 000	-25 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 457	96 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 209	120 358	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	115 504	108 121	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 171	3 698	19
Kokku korrigeerimised	121 675	111 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-172 274	-4 936	3
Varude muutus	56 573	126 371	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	89 400	-34 009	9
Kokku rahavood äritegevusest	210 583	319 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-257 704	-128 982	7
Laekunud intressid	248	987	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-257 456	-127 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-25 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 000	-125 000	
Kokku rahavood	-171 873	66 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 162	211 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-171 873	66 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 289	278 162	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital 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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Entek 2018. 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. Investeerimis- 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Hilisemate paremustega 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	462	856
Arvelduskontod	105 827	277 306
Kokku raha	106 289	278 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	223 818	223 818
Ostjatelt laekumata arved	223 818	223 818
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 715	22 715
Muud nõuded	21	21
Intressinõuded	21	21
Ettemaksed	5 394	5 394
Tulevaste perioodide kulud	5 394	5 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 948	251 948

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	374 077	223 818
Kokku nõuded ostjate vastu	374 077	223 818

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	11 579	72 384
Põlevkiviõli	8 580	69 912
Muu materjal	2 999	2 472
Ettemaksed varude eest	4 232	0
Ettemaksed tarnijatele	4 232	0
Kokku varud	15 811	72 384

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 855	23 367
Üksikisiku tulumaks	7 081	8 755
Erisoodustuse tulumaks	64	38
Sotsiaalmaks	15 502	18 278
Kohustuslik kogumispension	562	583
Töötuskindlustusmaksed	851	1 023
Aktsiisimaks	13 511	5 469
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	895	2 078
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 321	59 591

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 556 910	116 836	8 409	647 975	773 220	11 280			2 341 410
Akumuleeritud kulum	-813 456	-116 043	-7 063	-417 278	-540 384	-11 280			-1 365 120
Jääkmaksumus	743 454	793	1 346	230 697	232 836	0			976 290
Ostud ja parendused	88 393		1 185	37 973	39 158	1 430			128 981
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	88 393								88 393
Muud ostud ja parendused			1 185	37 973	39 158	1 430			40 588
Amortisatsioonikulu	-74 395	-324	-488	-32 890	-33 702	-24			-108 121
Muud muutused	-3 697								-3 697
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	32 682	257 704
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	202 523						32 682	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	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	32 682	1 129 482

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 220	4 250
Transpordi- vahendid	3 220	1 750
Muud masinad ja seadmed		2 500
Kokku	3 220	4 250

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	3 989	4 949
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	3 029	4 949
1-5 aasta jooksul	11 609	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	46 994	41 483
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	42 265	36 958
1-5 aasta jooksul	37 609	17 228
Üle 5 aasta	0	31 229

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	97 771	97 771		
Võlad töövõtjatele	29 762	29 762		
Maksuvõlad	59 591	59 591		
Saadud ettemaksed	279 113	23 198	112 099	143 816
Tulevaste perioodide tulud	279 113	23 198	112 099	143 816
Kokku võlad ja ettemaksed	466 237	210 322	112 099	143 816

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	222 249	97 771
Kokku võlad tarnijatele	222 249	97 771

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	18 409	22 871
Puhkusetasude kohustis	1 012	5 044
Preemiafond	7 702	1 828
Muud kinnipidamised	0	19
Kokku võlad töövõtjatele	27 123	29 762

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	772 230	779 864
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	193 057	194 966
Kokku tingimuslikud kohustised	965 287	974 830

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	140 800	140 800
Aktsiate arv (tk)	2 200	2 200
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 414 532	2 483 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 414 532	2 483 572
Kokku müügitulu	2 414 532	2 483 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergiamüük ja võrguteenuse os.	1 169 047	1 227 612
Auru-ja kuuma vee tootmine kütteks	527 835	418 556
Vee kogumine, töötlus ja varustus	125 280	119 291
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus	138 654	200 907
Veetorustike ja san.seadmete paigaldus	391 215	367 257
Hoonete halduse abitegevused	62 501	149 949
Kokku müügitulu	2 414 532	2 483 572

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 333	4 250
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	157
Liitumistasud	23 198	22 999
Muud	11 236	15 976
Kokku muud äritulud	36 767	43 382

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 541 391	1 579 738
Energia	46 001	52 582
Elektrienergia	25 805	32 115
Soojusenergia	8 386	5 565
Kütus	11 810	14 902
Veevarustusteenused	138	516
Alltöövõtutööd	64 496	37 136
Transpordikulud	23 391	16 606
Üür ja rent	27 858	27 858
Koolituskulud	1 848	1 220
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 119	6 834
Tööjõukulud	340 482	383 778
Amortisatsioonikulu	115 198	107 922
Muud	12 516	34 221
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 181 438	2 248 411

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 797	3 797
Energia	4 620	2 048
Elektrienergia	1 951	496
Soojusenergia	1 104	660
Kütus	1 565	892
Veevarustusteenused	630	1 334
Transpordikulud	10 565	3 926
Mitmesugused bürookulud	20 680	3 546
Koolituskulud	1 725	1 226
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 970	1 838
Tööjõukulud	75 279	99 826
Amortisatsioonikulu	306	200
Muud	17 475	18 682
Kokku üldhalduskulud	137 047	136 423

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	311 997	361 438
Sotsiaalmaksud	103 764	122 166
Kokku tööjõukulud	415 761	483 604
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 019	0
kahjum põhivara mahakandmisest	6 171	3 697
Muud	10 415	18 065
Kokku muud ärikulud	17 605	21 762

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	23 496	19 654	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 012	89 163	551

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	45 022	193 399	33 572	168 583
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		35 969	26 305	803 351

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	39 951	56 895
Lahkumishüvitis	0	14 682

Lisa 22 Bilanss ja kasumiaruanne EITS §17 järgi

EITS (Elektriturseadus) 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 kogu käibemaksuga maksustatud müügitulu suhtest 2018. aastal, jagunedes energiamüügi osaks 10,15%, võrguteenuse osaks 38,27% ja mittepõhitegevuse osaks 51,58%. Maksuvõlad, mis on arvestatud töötasudelt, on jagatud lähtudes palgakulude suhtele, jagunedes energiamüügi osaks 0,2%, võrguteenuse osaks 18% ja mittepõhitegevuse osaks 81,8%.

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

Aktsiakapitali jagamisel on lähtutud põhivarade jääkmaksumusest, mis oli aluseks mitterahalisele sissemaksele aktsiakapitali katteks. sellest lähtudes kuulub aktsiakapital 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 21% ja võrguteenuse osutamine 79%.

2. Müüdüd toodangu kulu

Ostetud ja edasimüüdnud 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 müüdnud 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
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
VARAD				
Käibevara				
Raha ja pangakontod	5 529	18 651	82 109	106 289
Nõuded ja ettemaksed	43 391	90 881	289 950	424 222
Varud	0	0	15 811	15 811
Käibevara kokku	48 920	109 532	387 870	546 322
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	735 007	394 475	1 129 482
Põhivara kokku	0	735 007	394 475	1 129 482
VARAD KOKKU	48 920	844 539	782 345	1 675 804
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	48 369	51 448	199 905	299 722
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	23 198	0	23 198
Lühiajalised kohustised kokku	48 369	74 646	199 905	322 920
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised			-	-
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	232 717	0	232 717
Pikaajalised kohustised kokku	0	232 717	0	232 717
KOHUSTISED KOKKU	48 369	307 363	199 905	555 637
Aktsiakapital	0	0	140 800	140 800
Kohustuslik reservkapital	0	0	14 080	14 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 173	463 196	406 461	874 830
Aruandeaasta kasum	- 4 622	73 980	21 099	90 457
OMAKAPITAL KOKKU	551	537 176	582 440	1 120 167

KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	48 920	844 539	782 345	1 675 804
-----------------------------------	--------	---------	---------	-----------

Kasumiaruanne

	El.energia müük	Võrguteenus	Mittepõhite-gevus	Ettevõtte kokku
	01.01.-31.12.18	01.01.-31.12.18	01.01.-31.12.18	01.01.-31.12.18
Müügitulu	244 962	924 085	1 245 485	2 414 532
Müüdnud toodangu kulu	243 605	811 875	1 125 958	2 181 438
Brutokasum	1 357	112 210	119 527	233 094
Üldhalduskulud	5 979	61 428	69 640	137 047
Muud äritulud		23 198	13 569	36 767
Muud ärikulud			17 605	17 605
Ärikasum (- kahjum)	- 4 622	73 980	45 851	115 209
Finantstulud ja -kulud			248	248
Kasum (kahjum) enne maksustamist	- 4 622	73 980	46 099	115 457
Tulumaks			25 000	25 000
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 4 622	73 980	21 099	90 457

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

aktsiaselts Entek (registrikood: 10029542) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEINO REINOLA	Juhatuse liige	28.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Entek osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud aktsiaselts Entek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, 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 31.12.2018 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

28.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Entek (registrikood: 10029542) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	28.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 457
Kokku	965 287
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	865 287
Kokku	965 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 457
Kokku	965 287
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	865 287
Kokku	965 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia ülekanne	35121	924085	38.27%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	527835	21.86%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	391215	16.20%	Ei
Elektrienergia müük	35141	244962	10.15%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	138654	5.74%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	87633	3.63%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	62501	2.59%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	37647	1.56%	Ei

Sidevahendid

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