

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Harju KEK

registrikood: 10029482

tänava/talu nimi, Järve tn 2-113

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11314

telefon: +372 6747500

faks: +372 6747501

e-posti aadress: h.kek@harjukek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustised	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 18 Aktsiakapital	23
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Üldhalduskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	25
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	25
Lisa 26 Intressikulud	26
Lisa 27 Seotud osapooled	26
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Harju KEK kontserni põhitegevusalaks on kinnisvara arendamine, haldamine ja investeringute juhtimine. Lisaks tegeletakse Keila Tööstuspargis klientidele elektri jaotuse ja müügiga ning soojuste tootmise ja müügiga.

AS Harju KEK konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised ettevõtjad:

Ettevõtja	Tegevusala	Osalus 31.12.2023
Harju KEK AS (emaettevõtja)	Investeeringute juhtimine, kinnisvara haldamine	
Entek AS	Elektri- ja soojusteenergia müük, kinnisvara hooldus ja haldusteenused	100%
Laagri Vara AS	Kinnisvara haldamine	100%
KEK Kinnisvara Oü	Hoonestusprojektide arendus	100%
Valdmäe Tööstuspark Oü	Kinnisvara arendus ja haldamine	100%
H11 Oü	Kinnisvara arendus ja haldamine	100%
KEKE Oü	Kinnisvara arendus ja haldamine	100%

Lisaks omab AS Harju KEK kontsern pikaajalisi finantsinvesteeringuid järgmistes sidusettevõtjates:

Ettevõtja	Tegevusala	Osalus 31.12.2023
Harju Elekter Group AS	Elektriseadmete tootmine, lehtmatali töötlemine, kinnisvarainvesteeringud	30.10%
EKE AS	Kinnisvara haldamine ja investeerimistegevus	28.02%
Avraal AS	Kinnisvara haldamine ja investeerimistegevus	21.64%

Peamised finantsuhtarvud:

	2023	2022
Käibe ärirentaablus	28.63%	29.20%
Käibe rentaablus (puhaskasumi järgi)	59.97%	26.03%
Varade rentaablus (puhaskasumi järgi)	4.61%	2.08%
Omakapitali rentaablus (puhaskasumi järgi)	5.19%	2.31%
Omakapitali osatähtsus	88.71%	89.95%
Maksevõimekordaja	0.44	0.23
Likviidsuskordaja	0.44	0.22

Käibe ärirentaablus, % = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe rentaablus puhaskasumi järgi, % = puhaskasum / müügitulu x 100

Varade rentaablus puhaskasumi järgi, % = puhaskasum / varad x 100

Omakapitali rentaablus puhaskasumi järgi, % = puhaskasum / omakapital x 100

Omakapitali osatähtsus (osakaal varadest %) = omakapital / varad x 100

Maksevõimekordaja, kordades = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja, kordades = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Müügitulu

AS Harju KEK kontserni müügitulu 2023. aastal oli 7 106 (2022. aastal 6 876) tuhat eurot. Kontserni müügitulu suurenes aastaga 230 tuhat eurot. Suurima osa 2023. aasta müügitulust moodustas kinnisvara rentimisest saadud tulu 4 239 (2022. aastal 4 007) tuhat eurot. Renditeenuste müügitulu suurenes 232 tuhande euro võrra.

Kasum

2023. aastal oli kontserni ärikasum 2 034 (2022. aastal 2 008) tuhat eurot, puhaskasum 4 262 (2022. aastal 1 790) tuhat eurot, sh kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt 2 791 (2022. aastal -8) tuhat eurot.

Bilanss

Kontserni varade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2023 oli 92 533 (2022. aastal oli 86 158) tuhat eurot (muutus 7,40 % ehk 6 375 tuhat eurot). Omakapital oli majandusaasta lõpus 82 089 (2022. aastal 77 500) tuhat eurot (muutus 4 589 tuhat eurot) ja osakaal varadest 88,7 % (2022. aastal 90,0%).

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarasse investeeriti 2023. aastal kokku 3 305 (2022. aastal 3 650) tuhat eurot, sealhulgas masinate ja seadmete soetamiseks 131 (2022. aastal 7) tuhat eurot ja kinnisvara soetati/parendati 3 168 tuhande euro eest.

Finantseerimine

Investeeringute soetamiseks suurendati kinnisvaralaenu osa 3 020 tuhande euro võrra, kasutatakse endiselt Swedbank arvelduskrediiti, summas 3 500 tuhat eurot ning jätkatakse 2019 aastal võetud kinnisvaralaenu tagasimaksmist.

Personal

AS Harju KEK kontserni keskmine töötajate arv 2023. majandusaastal oli 23 (2022. aastal 23) inimest. Töö-, puhkuse ning lisatasudena maksti brutopalgana välja 673 (2022. aastal 621) tuhat eurot.

Nõukogu ja juhatus

Aktsiaseltsi nõukogu koosneb 4 liikmest. Nõukogu pidas 2023. aasta jooksul kümme koosolekut. Nõukogule arvestati tasu 2023. aastal 100 (2022. aastal 84) tuhat eurot. Kontsernis maksti juhatuse ja tegevjuhtkonna liikmetele töö- ja lisatasudena brutopalgana välja 183 (2022. aastal 175) tuhat eurot.

Majanduskeskkonna areng ja mõju majandustulemustele

Aasta märksõnad on olnud kõrged intressimäärad ja eskaleeruvad kriisikoljed maailmas.

Kõrgete intressimäärade positiivne mõju on olnud inflatsiooni aeglustumine. Negatiivsed kaasmõjud on olnud investeeringute vähenemine ja suurimate eksporturgude ärakukkumine.

Kaks aastat kestnud majanduslanguse mõju tööturule on seni olnud kardetust väiksem. Energiakriisi mõjude hääbumine ja inflatsiooni aeglustumine parandab tarbijakindlust ja suurendab ostujõudu. Kodu- ja välisturu kaupade ja teenuste nõudluses võib prognoosida mõõdukat mahtude suurenemist. Eesti avatud majanduse väljavaade sõltub eksportiva sektori arengutest ja peamistest eksporturgudest. Ebaseabiilsust võimendavad jätkuv sõda Ukrainas, konflikt Lähis-Idas ja Hiina-USA suhted.

Valuuta-, intressi ja börsikursside riskid

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõtte EURIBORiga seotud laenujääk ning arvelduskrediidi kasutusel olev summa 9 074 tuhat eurot (31.12.2022 7 375 tuhat eurot.) Seisuga 31.12.2023 oli kontsernil lühiajalisi börsil kaubeldavaid aktsiaid 165 tuhande euro väärtuses (seisuga 31.12.2022 oli 226 tuhande euro väärtuses).

Dividendipoliitika

Kontserni dividendipoliitika kujundamisel on lähtunud põhimõttest maksta kontserni aktsionäridele välja dividendid, mis kontsern on saanud sidusettevõtjatelt, korrigeerides antud summat vastavalt kontserni rahavoogude vajadustega, pidades kinni konservatiivsest kapitali struktuurist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	746 515	97 922	2
Finantsinvesteeringud	165 306	225 700	3
Nõuded ja ettemaksud	786 843	773 987	4,6
Varud	6 600	26 898	5
Kokku käibevarad	1 705 264	1 124 507	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 946 866	45 941 473	7;8
Finantsinvesteeringud	4 487	4 487	9
Kinnisvarainvesteeringud	39 032 609	37 188 813	10
Materiaalsed põhivarad	1 844 265	1 898 904	11
Kokku põhivarad	90 828 227	85 033 677	
Kokku varad	92 533 491	86 158 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 075 966	3 779 651	12;14
Võlad ja ettemaksud	796 097	1 105 783	15;16
Kokku lühiajalised kohustised	3 872 063	4 885 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 998 369	3 595 493	12;14
Võlad ja ettemaksud	574 436	177 638	15
Kokku pikaajalised kohustised	6 572 805	3 773 131	
Kokku kohustised	10 444 868	8 658 565	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	18
Oma aktsiad	-337 595	-331 595	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Muud reservid	7 536 025	5 213 482	
Realiseerimata kursivahed	-84 879	-62 511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 273 218	70 450 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 261 854	1 789 847	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	82 088 623	77 499 619	
Kokku omakapital	82 088 623	77 499 619	
Kokku kohustised ja omakapital	92 533 491	86 158 184	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 106 899	6 876 384	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 195 320	-4 188 126	20
Brutokasum (-kahjum)	2 911 579	2 688 258	
Üldhalduskulud	-904 410	-731 729	21
Muud äritulud	27 874	74 352	
Muud ärikulud	-679	-22 712	23
Ärikasum (kahjum)	2 034 364	2 008 169	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 790 518	-7 832	24
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	37 697	51 547	25
Intressikulud	-431 934	-115 995	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 430 645	1 935 889	
Tulumaks	-168 791	-146 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 261 854	1 789 847	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 261 854	1 789 847	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 261 854	1 789 847
Muu koondkasum (-kahjum):		
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	2 322 543	-762 282
Realiseerimata kursivahed	-22 368	152 436
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	2 300 175	-609 846
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	6 562 029	1 180 001
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	6 562 029	1 180 001

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 034 364	2 008 169	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 515 809	1 414 475	10;11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-46 463	
Kokku korrigeerimised	1 515 809	1 368 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 856	95 448	
Varude muutus	20 298	8 615	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	88 925	121 507	
Makstud ettevõtte tulumaks	-152 512	-146 042	
Kokku rahavood äritegevusest	3 494 028	3 455 709	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-113 948	-115 483	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 168 372	-3 534 815	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	100 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-6 500	-8 000	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	12 800	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 923	12 374	
Laekunud dividendid	1 100 646	1 613 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 162 951	-1 932 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 020 000	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-492 207	-475 313	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-848 862	874 251	
Makstud intressid	-388 390	-115 995	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-6 000	0	
Makstud dividendid	-1 967 025	-2 163 728	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-682 484	-1 880 785	
Kokku rahavood	648 593	-357 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 922	455 222	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	648 593	-357 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	746 515	97 922	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2021	400 000	-331 595	40 000	5 975 764	-214 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)						1 789 847	1 789 847
Väljakuulutatud dividendid						-2 163 728	-2 163 728
Muutused reservides				-762 282	152 436		-609 846
31.12.2022	400 000	-331 595	40 000	5 213 482	-62 511	72 240 243	77 499 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)						4 261 854	4 261 854
Väljakuulutatud dividendid						-1 967 025	-1 967 025
Muutused reservides				2 322 543	-22 368		2 300 175
Muud muutused omakapitalis		-6 000					-6 000
31.12.2023	400 000	-337 595	40 000	7 536 025	-84 879	74 535 072	82 088 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harju KEK 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tulude, kuude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisan 2 toodud kasumiaruande skeemi 2. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Harju KEK AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

AS Harju KEK kontserni aruandes on ema- ja tütarettevõtjaid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütarettevõtjate bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu vähemalt 20% sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 30 päeva) deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiasse on bilansis hinnatud, lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusi kajastatakse kasumiaruande real muud finantstulud ja -kulud.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Finantsinvesteeringuid, mille õiglase väärtust ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

AS Harju KEK kontserni aruandes on investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Juhul kui kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeerimisobjekti aruannetes kasutavad arvestuspõhimõtted erinevad investeerija aruannetes kasutatavatest arvestuspõhimõtetest, tehakse enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist investeeringuobjekti aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla investeerija arvestuspõhimõtetega.

Emaettevõtja eraldiseisvas bilansis on investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendamisena perioodis, mil laekumine toimub.

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 kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto-realiseerimisväärtus.

Varude hindamisel neto-realiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdü toodangu kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering võetakse arvele ja kajastatakse bilansis, lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

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 1 000 eurot 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 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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusteid, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad objekti algset tootlustaset, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-20 aastat

Muu inventar	3-5 aastat
--------------	------------

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern 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.

Finantskohustised

Finantskohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud - lühiajaliste kohustistena.

Usaldusväärsetel mõõdetavad, teadaolevad tingimuslikud kohustised on kajastatud bilansis siis, kui nende realiseerumine on tõenäoline.

Lubadused, garantiid, pandid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärsetel määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul, kui eraldi realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärsetel hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 usaldusväärsetel 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Harju KEK AS aruandes loetakse seotud osapoolteks järgnevat isikuid:

- omanikud (kellele kuulub rohkem, kui 10% aktsiate või osadega määratud hääletest)
- sidusettevõtjad
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eespool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	365	201
Arvelduskontod	746 150	97 721
Kokku raha	746 515	97 922

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
	31.12.2021	239 315
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 374	-12 374
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 241	-1 241
31.12.2022	225 700	225 700
Kajastatud õiglasel väärtuses	225 700	225 700
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 923	-14 923
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45 471	-45 471
31.12.2023	165 306	165 306
Kajastatud õiglasel väärtuses	165 306	165 306

Finantsinvesteeringutest on börsil noteeritud 100%

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	554 551	554 551
Ostjatelt laekumata arved	699 075	699 075
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-144 524	-144 524
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 643	1 643
Muud nõuded	27 694	27 694
Intressinõuded	27 222	27 222
Viitlaekumised	472	472
Ettemaksed	202 955	202 955
Tulevaste perioodide kulud	202 955	202 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	786 843	786 843
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	488 318	488 318
Ostjatelt laekumata arved	563 034	563 034
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 716	-74 716
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 941	51 941
Muud nõuded	15 623	15 623
Intressinõuded	15 382	15 382
Viitlaekumised	241	241
Ettemaksed	218 105	218 105
Tulevaste perioodide kulud	218 105	218 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	773 987	773 987

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 600	26 898
Kokku varud	6 600	26 898

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 643	73 898	51 941	59 246
Üksikisiku tulumaks		22 044		20 317
Erisoodustuse tulumaks		370		150
Sotsiaalmaks		38 933		36 915
Kohustuslik kogumispension		1 026		1 071
Töötuskindlustusmaksed		1 584		1 536
Aktsiisimaks		1 231		1 378
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		560		1 883
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 643	139 646	51 941	122 496

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10029542	Entek AS	Eesti	elektri- ja soojusenergia müük	100	100
14363485	Valdmäe Tööstuspark Oü	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
10669365	Laagri Vara AS	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
12875100	Kek Kinnisvara Oü	Eesti	hoonestusprojektide arendus	100	100
14700698	H11 Oü	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
16698511	KEKE Oü	Eesti	hoonestusprojektide arendus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
10029542	140 606		140 606
14363485	2 500		2 500
10669365	447 381		447 381
12875100	50 000		50 000
14700698	2 500		2 500
16698511	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	642 987	2 500	645 487

Käesolevas lisas toodud informatsioon selgitab emaettevõtte AS Harju KEK konsolideerimata bilansis olevaid andmeid. Tütarettevõttes on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida reall.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10029524	Harju Elekter Group AS	Eesti	Elektriseadmete tootmine	30.40	30.10
10046500	EKE AS	Eesti	Kinnisvara haldus	27.10	28.02
10695807	Avraal AS	Eesti	Kinnisvara	20	21.64

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Harju Elekter Group AS	24 224 084			-278 400	1 553 067	1 590 116	27 088 867
EKE AS	21 589 839	6 500		-778 400	1 271 129	739 439	22 828 507
Avraal AS	127 550		-12 800	-22 200	-33 678	-29 380	29 492
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	45 941 473	6 500	-12 800	-1 079 000	2 790 518	2 300 175	49 946 866

AS Harju KEK sidusettevõtte AS Harju Elekter Group kapitaliosalusel konsolideerimisel on arvesse võetud Harju Elekter Group AS poolt IFRS standardi

kohaselt esitatud andmed kuid AS Harju KEK koostab oma aruanded Eesti Raamatupidamise Standardi (EFS) kohaselt. EFS kohaselt peab olulise tütarfirma finantsandmed korrigeerima kapitaliosaluse meetodi rakendamisele vastavalt emaettevõtte arvestusmeetoditele. Vastavat korrigeerimist ei ole tehtud, kuna juhtkonna hinnangul ei kaalu teisendustest saadud kasu üle vastava tegevusega seonduvad kulutused.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	4 487	4 487
31.12.2022	4 487	4 487
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 487	4 487
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	4 487	4 487
31.12.2023	4 487	4 487
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 487	4 487

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 574 436	32 395 245	9 412 299	46 381 980
Akumuleeritud kulum		-11 453 135		-11 453 135
Jääkmaksumus	4 574 436	20 942 110	9 412 299	34 928 845
Ostud ja parendused		2 171 300	1 363 515	3 534 815
Müügid	-54 156			-54 156
Amortisatsioonikulu		-1 220 691		-1 220 691
Ümberliigitamised		2 919 901	-2 919 901	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	4 520 280	37 486 446	7 855 913	49 862 639
Akumuleeritud kulum		-12 673 826		-12 673 826
Jääkmaksumus	4 520 280	24 812 620	7 855 913	37 188 813
Ostud ja parendused		2 466 391	701 981	3 168 372
Amortisatsioonikulu		-1 324 575		-1 324 575
Ümberliigitamised		917 926	-917 926	0
Muud muutused	-1			-1
31.12.2023				
Soetusmaksumus	4 520 279	40 870 763	7 639 968	53 031 010
Akumuleeritud kulum		-13 998 401		-13 998 401
Jääkmaksumus	4 520 279	26 872 362	7 639 968	39 032 609

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 239 067	4 053 748
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 524 247	-1 610 050

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised								Kokku	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
31.12.2021										
Soetusmaksumus	3 195 720	138 819	8 502	647 021	794 342	70 709		1 640	1 640	4 062 411
Akumuleeritud kulum	-1 435 390	-117 754	-7 914	-503 757	-629 425	-21 243		0	0	-2 086 058
Jääkmaksumus	1 760 330	21 065	588	143 264	164 917	49 466		1 640	1 640	1 976 353
Ostud ja parendused	108 041	5 293		1 360	6 653	1 641				116 335
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	108 041									108 041
Muud ostud ja parendused		5 293		1 360	6 653	1 641				8 294
Amortisatsioonikulu	-140 357	-2 964	-548	-37 347	-40 859	-12 568				-193 784
Ümberliigitamised						1 640		-1 640	-1 640	0
Ümberliigitamised ettemaksetest						1 640		-1 640	-1 640	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	3 303 761	144 112	7 491	647 520	799 123	73 990		0	0	4 176 874
Akumuleeritud kulum	-1 575 747	-120 718	-7 451	-540 243	-668 412	-33 811				-2 277 970
Jääkmaksumus	1 728 014	23 394	40	107 277	130 711	40 179		0	0	1 898 904
Ostud ja parendused	3 264	20 242	2 213	108 653	131 108		2 223		2 223	136 595
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 264									3 264
Muud ostud ja parendused		20 242	2 213	108 653	131 108		2 223		2 223	133 331
Amortisatsioonikulu	-143 020	-5 111	-322	-32 324	-37 757	-10 457				-191 234
31.12.2023										
Soetusmaksumus	3 307 025	164 354	6 966	756 173	927 493	73 990	2 223		2 223	4 310 731
Akumuleeritud kulum	-1 718 767	-125 829	-5 035	-572 567	-703 431	-44 268				-2 466 466
Jääkmaksumus	1 588 258	38 525	1 931	183 606	224 062	29 722	2 223		2 223	1 844 265

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	2 255	2 255		1,8-2,0+6k euribor	EUR	15.10.2024
SEB Liising AS	2 599	2 394	205	1,8-2,0+6k euribor	EUR	15.01.2025
SEB Liising AS	2 647	1 642	1 005	1,8-2,0+6k euribor	EUR	15.07.2025
SEB Liising AS	10 035	1 876	8 159	1,8-2,0+6k euribor	EUR	15.09.2028
Kapitalirendikohustised kokku	17 536	8 167	9 369			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	4 867	2 612	2 255	1,809+6k euribor	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	4 867	2 612	2 255			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 113	5 029
Kokku	22 113	5 029

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	4 236 335	4 010 067
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	4 357 351	4 112 292
1-5 aasta jooksul	11 888 147	13 554 322
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	29 337 211	37 188 814
Kokku	29 337 211	37 188 814

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 647	20 460
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	12 030	27 696
1-5 aasta jooksul	13 147	24 643

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen Swedbank	2 525 470	2 525 470			1,2%+6 kuu eribor	EUR	31.05.2024
Krediitkaardivõlg	1 813	1 813					
Lühiajalised laenud kokku	2 527 283	2 527 283					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	6 529 516	540 516	5 989 000		1,3%+6 kuu eribor	EUR	24.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	6 529 516	540 516	5 989 000				
Kapitalirendikohustised kokku	17 536	8 167	9 369				
Laenukohustised kokku	9 074 335	3 075 966	5 998 369				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen Swedbank	3 374 332	3 374 332			1,2%+6 kuu eribor	eur	30.06.2023
Krediitkaardivõlg	707	707					
Lühiajalised laenud kokku	3 375 039	3 375 039					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedpangast	3 995 238	402 000	3 593 238		1,3%+6 kuu euribor	eur	24.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	3 995 238	402 000	3 593 238				
Kapitalirendikohustised kokku	4 867	2 612	2 255				
Laenukohustised kokku	7 375 144	3 779 651	3 595 493				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	7 670 664	5 530 241
Kokku	7 670 664	5 530 241

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	404 379	404 379		
Võlad töövõtjatele	226 187	226 187		
Võlad seotud osapooltele	139	139		
Maksuvõlad	139 646	139 646		
Muud võlad	935	935		
Muud viitvõlad	935	935		
Saadud ettemaksed	599 247	24 811	493 511	80 925
Tulevaste perioodide tulud	599 247	24 811	493 511	80 925
Kokku võlad ja ettemaksed	1 370 533	796 097	493 511	80 925

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	724 369	724 369		
Võlad töövõtjatele	230 403	230 403		
Maksuvõlad	122 496	122 496		
Muud võlad	1 014	1 014		
Muud viitvõlad	1 014	1 014		
Saadud ettemaksed	205 139	27 501	83 162	94 476
Tulevaste perioodide tulud	205 139	27 501	83 162	94 476
Kokku võlad ja ettemaksed	1 283 421	1 105 783	83 162	94 476

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	41 960	45 028
Puhkusetasude kohustis	19 746	18 921
muud reservid	164 481	166 454
Kokku võlad töövõtjatele	226 187	230 403

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 628 058	57 792 194
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 907 014	14 448 049
Kokku tingimuslikud kohustised	74 535 072	72 240 243

Lisa 18 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400 000	400 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 19 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 106 899	6 876 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 106 899	6 876 384
Kokku müügitulu	7 106 899	6 876 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda ja renditud kinnisvara üürileandmine	4 239 067	4 007 306
Elektrienergia ja võrguteenuse müük	1 302 473	1 332 229
Auru ja kuuma vee tootmine kütteks	905 327	962 301
Veetoristike ja san.seadmete paigaldus ja hooldus	118 818	156 361
Elektrijuhtmete ja seadmete paigaldus	128 515	116 088
Vee kogumine, töötlus ja varustus	143 060	122 461
Hoone halduse abitegevused	233 816	142 387
Muud	35 823	37 251
Kokku müügitulu	7 106 899	6 876 384

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 881 282	2 012 870
Energia	25 722	43 434
Elektrienergia	17 356	19 831
Soojusenergia	933	15 309
Kütus	7 433	8 294
Alltöövõtutööd	266 345	242 196
Transpordikulud	14 556	13 563
Üür ja rent	5 776	10 177
Riiklikud ja kohalikud maksud	62 639	62 796
Tööjõukulud	393 744	362 508
Amortisatsioonikulu	1 480 468	1 379 078
Remont ja hooldus	36 086	38 410
Kindlustuskulu	16 486	14 292
Muud	12 216	8 802
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 195 320	4 188 126

Lisa 21 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 238	6 501
Energia	7 354	10 522
Elektrienergia	2 412	3 430
Soojusenergia	1 474	1 579
Kütus	3 468	5 513
Veevarustusteenused	1 460	1 473
Transpordikulud	9 724	9 724
Mitmesugused bürookulud	44 088	49 049
Lähetuskulud	2 361	0
Koolituskulud	637	2 818
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	75 980	-29 569
Tööjõukulud	581 690	536 844
Amortisatsioonikulu	35 341	35 397
Muud	90 882	52 851
Pangateenused	9 937	25 942
Reklaamikulud	37 718	30 177
Kokku üldhalduskulud	904 410	731 729

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	673 130	621 112
Sotsiaalmaksud	212 782	197 592
Pensionikulu	59 850	59 850
Muud	29 672	20 798
Kokku tööjõukulud	975 434	899 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	679	3 925
Kingitused, annetused	0	18 787
Kokku muud ärikulud	679	22 712

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 790 518	-7 832
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 790 518	-7 832

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	37 697	51 547
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	37 697	51 547

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	431 338	115 732
Intressikulu kapitalirendilt	596	263
Kokku intressikulud	431 934	115 995

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	99 211	72 231
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 211	72 291
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	349	162
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 999	568 395
Kokku võlad ja ettemaksed	61 348	568 557

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	858 605	709 535
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 861	35 666
Kokku müüdnud	869 466	745 201

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	3 445	4 531
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 476 598	3 484 162
Kokku ostetud	2 480 043	3 488 693

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	283 107	258 454

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 325 115	3 145 675
Finantsinvesteeringud	165 306	225 700
Nõuded ja ettemaksud	159 236	146 782
Kokku käibevarad	6 649 657	3 518 157
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 509 596	3 513 396
Nõuded ja ettemaksud	6 961 672	6 778 492
Kinnisvarainvesteeringud	17 510 836	17 680 527
Materiaalsed põhivarad	819 210	873 480
Kokku põhivarad	28 801 314	28 845 895
Kokku varad	35 450 971	32 364 052
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	542 329	472 546
Võlad ja ettemaksud	377 846	380 244
Kokku lühiajalised kohustised	920 175	852 790
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 989 000	3 593 238
Võlad ja ettemaksud	409 257	3 809
Kokku pikaajalised kohustised	6 398 257	3 597 047
Kokku kohustised	7 318 432	4 449 837
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Oma aktsiad	-337 595	-331 595
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 838 785	24 677 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191 349	3 127 887
Kokku omakapital	28 132 539	27 914 215
Kokku kohustised ja omakapital	35 450 971	32 364 052

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 019 528	2 912 987
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 117 503	-1 078 615
Brutokasum (-kahjum)	1 902 025	1 834 372
Üldhalduskulud	-807 288	-606 189
Muud äritulud	0	48 932
Muud ärikulud	-669	-22 127
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 094 068	1 254 988
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	100 000	100 000
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 079 000	1 556 600
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-25 581	55 859
Intressitulud	484 168	409 013
Intressikulud	-387 794	-118 810
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 343 861	3 257 650
Tulumaks	-152 512	-129 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191 349	3 127 887

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 094 068	1 254 988
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	918 571	861 856
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-45 844
Kokku korrigeerimised	918 571	816 012
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135 240	-140 685
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	403 050	-309 227
Makstud ettevõtte tulumaks	-152 512	-129 763
Kokku rahavood äritegevusest	2 127 937	1 491 325
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 355
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-694 611	-2 853 307
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	100 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-6 500	-8 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	12 800	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 167	12 374
Laekunud intressid	300 988	225 833
Laekunud dividendid	1 198 891	1 713 640
Kokku rahavood investeerimistegevusest	822 235	-817 815
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 020 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	-485 722	-475 313
Arvelduskrediidi saldo muutus	55 809	528 214
Makstud intressid	-387 794	-118 810
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-6 000	0
Makstud dividendid	-1 967 025	-2 163 288
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	229 268	-2 229 197
Kokku rahavood	3 179 440	-1 555 687
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 145 675	4 701 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 179 440	-1 555 687
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 325 115	3 145 675

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	400 000	-331 595	40 000	26 841 651	26 950 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 127 887	3 127 887
Väljakuulutatud dividendid				-2 163 728	-2 163 728
31.12.2022	400 000	-331 595	40 000	27 805 810	27 914 215
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 508 909	-3 508 909
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				53 151 128	53 151 128
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	400 000	-331 595	40 000	77 448 029	77 556 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 191 349	2 191 349
Väljakuulutatud dividendid				-1 967 025	-1 967 025
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-6 000			-6 000
31.12.2023	400 000	-337 595	40 000	28 030 134	28 132 539
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 505 109	-3 505 109
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				57 518 008	57 518 008
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	400 000	-337 595	40 000	82 043 033	82 145 438