

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts NARVA SOOJUSVÕRK

registrikood: 10549419

tänavatänu nimi, Oru 2

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20203

telefon: +372 3591250, +372 7166077

faks: +372 3560672

e-posti aadress: sergei.sobolev@energia.ee

veebilehe aadress: www.nsv.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Saadud ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19

Tegevusaruanne

AS Narva Soojusvõrk alustas oma põhitegevust 01. novembril 2000.a. Aktsiaseltsi tegevuspiirkond on Narva linn ja põhilisteks tegevusaladeks on soojuse ost, jaotamine ja müük ning soojusvõrkude hooldus, remont ja ehitus.

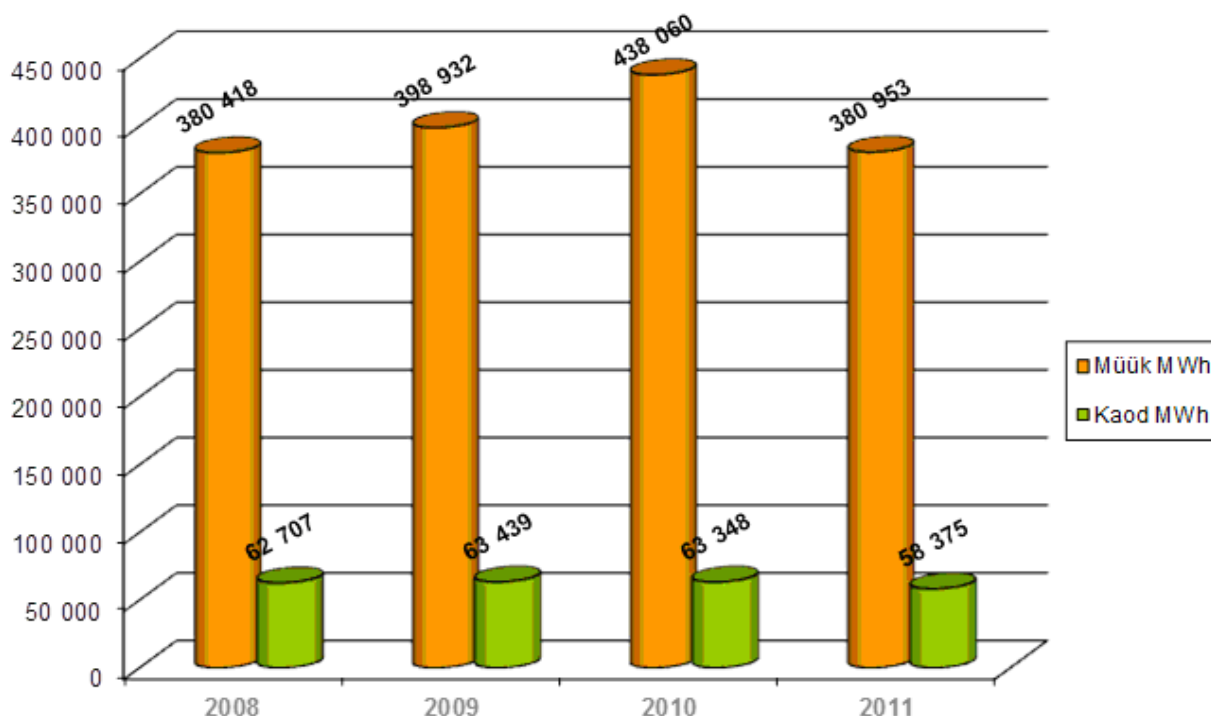
85% soojustarbijaid Narva linnas on ASi Narva Soojusvõrk kliendid, peale soojuse müüs ettevõtte tööstuslikku auru ühele kliendile – Nakro ASile.

Ettevõtte omanikeks on Eesti Energia Narva Elektriamaad AS ja Narva linn osalustega vastavalt 66% ja 34%.

ASi Narva Soojusvõrk omandis on täna 29,5 km soojustrasse, lisaks rendib selts 42 km trasse Eesti Energia Narva Elektriamaad ASilt. Rekonstrueeritud trasside üldpikkus on täna 23,6 km.

2011. majandusaastal müüdava soojusenergia piirhind ei muutunud.

2011. m.a. kuumavee müügiimahud vähenesid võrreldes eelmise aastaga 13% võrra, see on seotud sellega, et keskmine välisõhu temperatuur oli kütteperioodil 3,6C soojem võrreldes eelmise majandusaasta sama perioodiga.

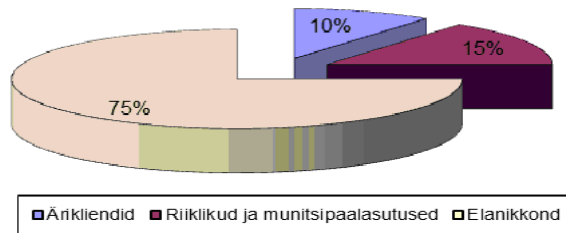


Soojuskadude näitajaga 13,3% on Narva kaugküttevõrk jätkuvalt üks efektiivsemaid Eestis, mis sai teoks tänu viimaste aastate investeeringutele ja ettevõtte personali professionaalsusele.

ASi Narva Soojusvõrk müügitulu aruandeperioodil oli 10 675 515 € (s.h. auru müük 203 989 €) ja puhaskasum 260 476 €. Ettevõtte finantsseisund on stabiilne.

Aruandeperioodil töötas aktsiaseltsis keskmiselt 29 töötajat ja nende töötasu oli 411 087 € (9 kuud 2010 aastal oli töötasu 310 790 €), millest juhatuse liikme teenistustasu moodustas 29 117 € (2010 aasta 9 kuud 27 820 €). Viiest nõukogu liikmest kaks, kes esindavad Narva linna, saavad oma töö eest tasu ja selle suurus oli 6 672 € (2010 aasta 9 kuud 4 966 €).

AS-i Narva Soojusvõrk oli aruande perioodil 518 lepingulist soojustarbijat klienti ja 1 tööstusliku auru tarbija. Klientide arv ei ole aastaga muutunud, enamuse meie klientidest moodustavad korteriühistud. Vaatamata suurele tööpuudusele Narva linnas, suutsime ka sellel majandusaastal vältida probleemsete arvete mahtude kasvu.

SOOJUSE TARBIMISE STRUKTUUR

Uuel majandusaastal on jätkuvalt ettevõtte üheks põhisuunaks soojusvõrgu töökindluse ja efektiivsuse tõstmine ja häireteta soojuse tarnimine, ning selle kaudu kliendi rahulolu tagamine.

Koostöös TTÜ Soojustehnika Instituudiga sai sel aastal valmis Narva soojusvõrkude rekonstrueerimise kava lähimaks viieks aastaks, mis on aluseks lähiaastate investeeringute planeerimiseks.

Finantsmõõdikutest on olulisim majanduslik lisandväärtus (EVA), mis võrdleb ettevõtte ärikasumit ettevõttesse investeeritud kapitali mahu ja hinnaga. AS-i Narva Soojusvõrk eesmärk on saavutada positiivne EVA.

Aruandeperioodi EVA modustas 171 660 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 624 361	678 049	2
Nõuded ja ettemaksed	1 682 254	4 228 293	3
Varud	3 273	2 840	
Kokku käibevara	3 309 888	4 909 182	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 011 370	1 045 592	5
Kokku põhivara	1 011 370	1 045 592	
Kokku varad	4 321 258	5 954 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 562 924	3 454 604	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 562 924	3 454 604	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 376	41 688	7
Kokku pikaajalised kohustused	39 376	41 688	
Kokku kohustused	1 602 300	3 496 292	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	519 346	519 346	10
Ülekurss	88 645	88 645	
Kohustuslik reservkapital	51 935	51 935	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 798 556	2 531 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 476	-733 279	
Kokku omakapital	2 718 958	2 458 482	
Kokku kohustused ja omakapital	4 321 258	5 954 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	10 675 515	6 815 741	11
Muud äritulud	3 665	1 731	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 562 370	-6 390 929	12
Mitmesugused tegevuskulud	-171 062	-596 365	13
Tööjõukulud	-553 278	-417 999	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-127 982	-111 969	5
Muud ärikulud	-30 641	-45 168	
Ärikasum (kahjum)	233 847	-744 958	
Finantstulud ja -kulud	26 629	11 679	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 476	-733 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 476	-733 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 847	-744 958	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	127 982	111 969	5
Kokku korrigeerimised	127 982	111 969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	829 497	133 120	3
Varude muutus	-433	948	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 893 992	1 480 825	7,15
Laekunud intressid	26 041	22 292	15
Kokku rahavood äritegevusest	-677 058	1 004 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-93 760	-99 145	5
Antud laenud	0	-1 031 527	15
Antud laenude tagasimaksed	1 717 130	0	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 623 370	-1 130 672	
Kokku rahavood	946 312	-126 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	678 049	804 525	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	946 312	-126 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 624 361	678 049	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2010	519 346	88 645	51 935	2 531 835	3 191 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-733 279	-733 279
31.12.2010	519 346	88 645	51 935	1 798 556	2 458 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)				260 476	260 476
31.12.2011	519 346	88 645	51 935	2 059 032	2 718 958

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr.10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Narva Soojusvõrk 2011 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varasemalt kestis ettevõtte majandusaasta 1. aprillist 31. märtsini. 2010. aastal otsustas ettevõtte juhtkond muuta majandusaastat ja viia see vastavusse kalendriaastaga. Seega kestis 2010. aasta aruandeperiood 9 kuud, alates 1.4.2010 kuni 31.12.2010. 2011 majandusaasta aruanne hõlmab 12 kuulist perioodi ja seepärast ei ole majandusaasta aruandes esitatud andmed täies ulatuses eelmise perioodiga võrreldavad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Narva Soojusvõrk arvestusvaluutaks alates 2011.aastast euro ning Äriregistrisse esitav 2011 majandusaruanne esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Muude nõuete all on kajastatud saldod seotud osapooltega. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Muude nõuete all on kajastatud nõuded kontserni ettevõtjate vastu. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvaks summas.

Liitumistasude arvestus

Soojusvõrguga liitumisel tasuvad kliendid liitumistasu, mille määramise aluseks on võrguga liitumiseks tehtavad kulutused. Liitumistasud kajastatakse tuluna eeldatava kliendisuhete perioodi jooksul, milleks on loetud 20 aastat. Tuludesse kandmata liitumistasu kajastatakse bilansis pikaajaliste tulevaste perioodide tuludena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada vara objektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Soojustrassid	10 kuni 20 aastat
Masinad ja seadmed	7 aastat
Muu põhivara	3 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o.kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse lepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditavat vara ei kajastata põhivarana. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt kuluna rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Narva Soojusvõrk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütar-ettevõtted- kontserniettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapoolteks on kontserniettevõtted, aktsionärina Narva Linnavalitsus, nõukogu ja juhatuse liikmed ning nende lähedased, perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kontserniettevõtjatena on käsitletud Eesti Energia ASi kontserni kuuluvaid ettevõtteid. Eesti Energia AS on Eesti Energia Narva Elektrijaamad ASi emaettevõtte.

AS Narva Soojusvõrk emaettevõtteks on Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS, mis omakorda kuulub Eesti Energia kontserni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 624 361	678 049
Raha ja raha ekvivalendid	1 624 361	678 049
Kokku raha	1 624 361	678 049

AS Narva Soojusvõrk arvelduskonto kuulub emaettevõtte AS Eesti Energia kontsernikonto koosseisu. Lisaks ASile Narva Soojusvõrk kuuluvad kontsernikonto koosseisu kõik teised AS Eesti Energia tütarettevõtted. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasutamata summade eest solidaarselt. AS Eesti Energia kajastab bilansis rahaliste vahenditena kontsernikonto netosaldot ehk vabasid vahendeid. Samuti vahendeid kajastatakse rahaliste vahenditena ka bilansis AS Eesti Energia tütarettevõtte poolt individuaalsete arvelduskontode ulatuses. Kuna osa tütarettevõtete rahalistest vahenditest oli kontserni emaettevõtte poolt kontsernisiseselt välja laenatud teistele tütarettevõtetele, ületas individuaalsete ettevõtete bilanssides kajastatavate kontsernikonto rahaliste vahendite summa seisuga 31. detsember 2011.a. kontsernikontol olnud tegelikke vabu rahalisi vahendeid. Seisuga 31.12.2011.a. oli AS Narva Soojusvõrk individuaalsel arvelduskontol rahalisi vahendeid 1 624 361 eurot (31.12.2010: 2 395 179 eurot, millest 1 717 130 eurot oli nõue kontsernikonto vastu). Seisuga 31.12.2011 nõuet kontsernikonto vastu ei olnud. Nõuded kontsernikonto vastu on kajastatud lisa nr.15.

Kontsernikontolt arvestatud intresse ja intressimäära vt.lisa nr.15.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 663 564	2 481 862
Ostjatelt laekumata arved	2 712 378	3 530 676
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 048 814	-1 048 814
Muud nõuded	15 288	1 743 481
Nõuded ema- ja tütarettevõtetele (Lisa 15)	13 411	25 062
Intressinõuded ema- ja tütarettevõtetele (Lisa 15)	1 877	1 289
Arvelduskrediit ema- ja tütarettevõtetele (Lisa 2)	0	1 717 130
Ettemaksed	3 402	2 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 682 254	4 228 293

Ebatõenäoliselt laekuvad arved sisaldavad klientide võlgnevust soojusenergia eest, mille maksetähtajast on möödunud rohkem kui 90 päeva ning individuaalselt allahinnatud nõuded (seoses kliendi pankrotistumisega). Vaata samuti lisainfot seotud osapoolte kohta lisa 15.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	0
Käibemaks	268 702	403 880
Üksikisiku tulumaks	11 004	10 815
Erisoodustuse tulumaks	127	118
Sotsiaalmaks	20 679	20 783
Kohustuslik kogumispension	593	52
Töötuskindlustusmaksed	2 269	2 266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	303 386	437 914

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.03.2010					
Soetusmaksumus	1 600 508	663 774	663 774	18 176	2 282 458
Akumuleeritud kulum	-774 678	-431 188	-431 188	-18 176	-1 224 042
Jääkmaksumus	825 830	232 586	232 586	0	1 058 416
Ostud ja parendused	83 442	15 703	15 703	0	99 145
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	83 442				83 442
Muud ostud ja parendused		15 703	15 703	0	15 703
Amortisatsioonikulu	-63 864	-48 105	-48 105	0	-111 969
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 683 950	671 755	671 755	18 176	2 373 881
Akumuleeritud kulum	-838 542	-471 571	-471 571	-18 176	-1 328 289
Jääkmaksumus	845 408	200 184	200 184	0	1 045 592
Ostud ja parendused	93 760	0	0	0	93 760
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	93 760				93 760
Amortisatsioonikulu	-62 509	-62 358	-62 358	0	-124 867
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 115	0	0	0	-3 115
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 758 023	671 755	671 755	18 176	2 447 954
Akumuleeritud kulum	-884 479	-533 929	-533 929	-18 176	-1 436 584
Jääkmaksumus	873 544	137 826	137 826	0	1 011 370

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	34 772	28 873

AS Narva Soojusvõrk on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

Kõik AS Narva Soojusvõrk sõiduautode kasutusrendilepingud võib üles öelda lühikese etteteatamistähtajaga (30 kalendripäeva) ja AS Narva Soojusvõrk seisukohalt nende lepingute lõpetamine ei too kaasa olulisi täiendavaid kohustusi.

AS Narva Soojusvõrk on võtnud kasutusrendile kinnisvara.

ASil Narva Soojusvõrk on üks kinnisvara kasutusrendileping Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASiga.

AS Narva Soojusvõrk on võtnud kasutusrendile soojustrassid.

Soojusenergiat ostetakse ja soojustrasse renditakse kasutusrendi tungimisel Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASilt.

Ettevõtte poolt kasutatavad soojustrassid kuuluvad Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASile ja rendimakse kuni 30.09.2008 oli 19 502 eurot kuus.

Soojuse hinna kooskõlastamisel arvestas Konkurentsiamet Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASile trasside maksumuse ja trassidesse tehtud investeeringud põhivara hulka, millest arvestati Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASi poolt müüdava soojuse piirhinnas põhjendatud tuluks ja kapitali kulu, seoses sellega on alates 01.10.2008 rendimakse 0,06 eurot kuus. Alates 01.01.2012 rendimaks on 1 euro kuus.

Soojustrasside kasutusrendileping on tähtajatu, lepingu lõpetamise 1-kuulise etteteatamisega.

Kasutusrendi kulud on toodud aruande lisades 12 ja 13.

ASil Narva Soojusvõrk puudub kapitalrendi tingimustel soetatud vara.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 106	4 239
Võlad töövõtjatele	64 415	63 556
Maksuvõlad	303 386	437 914
Muud võlad	1 190 017	2 948 896
Võlad ema- ja tütarettevõtetele (Lisa 15)	1 189 951	2 947 107
Muud mitmesugused võlad	66	1 789
Saadud ettemaksed	39 376	41 687
Kokku võlad ja ettemaksed	1 602 300	3 496 292

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	23 892	22 896
Puhkusetasude kohustus	40 347	40 504
Kinnipidamised töötasust	176	156
Kokku võlad töövõtjatele	64 415	63 556

Lisa 9 Saadud ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Amortiseeritavad liitumistasud	46 232	46 232
Liitumistasu amortisatsioon	-6 856	-4 545
Kokku saadud ettemaksed	39 376	41 687

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	519 346	519 346
Aktsiate arv (tk)	8 126	8 126

ASil Narva Soojusvõrk on 8 126 aktsiat. Neist 5 363 aktsiat ehk 66% kuulub Eesti Energia Narva Elektrijaamad ASile ja 2 763 aktsiat ehk 34% Narva Linnavalitsusele. Aktsiaseltsi miinimumkapitali suurus on 500 000 eurot ja maksimumkapitali suurus on 2 000 000 eurot. Aasta jooksul ei ole aktsiakapitalis muutusi toimunud. Tulenevalt äriseadustiku pg 223 lg 1 sätestatud normist, et kui aktsia nimiväärtus on 10 senti ning pr 223 lg 2 sätestatud normist, et kui aktsia nimiväärtus on suurem kui 10 senti peab see olema 10 senti täiskordne. Vastav kanne Viru Maakohtu registriosakonnas tehakse 2012 aastal. Protsentuaalselt jäävad osalused samaks.

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte vaba omakapital kokku 2 059 032 eurot (31.12.2010: 1 798 556 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 432 397, maksumäär 21/79 (31.12.2010: 377 697 maksumäär 21/79) eurot. Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 626 635 (31.12.2010: 1 420 859) eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 675 515	6 815 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 675 515	6 815 741
Kokku müügitulu	10 675 515	6 815 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	0	323
Soojusenergia müük	10 669 744	6 798 056
Soojustrasside hooldus	0	11 923
Materjalide müük	2 113	1 123
Muud teenused	3 658	4 316
Kokku müügitulu	10 675 515	6 815 741

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	24 903	17 435
Alltöövõtutööd	46 374	33 857
Edasimüügiks ostetud soojusenergia	9 444 127	6 281 929
Kommerts-mõõdetehnika hooldus ja remont	21 496	36 125
Vesi ja elekter	9 314	7 010
Muud	16 156	14 573
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 562 370	6 390 929

Soojusenergiat ostetakse ja soojustrasse renditakse kasutusrendi tingimustel Eesti Energia Narva Elektri jaamast ASilt.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	2 508	2 986
Uurimis- ja arengukulud	26 940	16 144
Lähetuskulud	30	89
Koolituskulud	4 683	2 284
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 670	876
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	471 686
Valve-, kindlustus- ja töökaitsealased kulud	37 473	28 741
Transpordikulud	22 574	13 949
Transpordivahendite kasutusrent (Lisa 6)	11 419	11 359
Kinnisvara rent (Lisa 6)	23 353	17 514
Infotehnoloogia teenused	13 150	8 964
Töövahendid	13 578	10 548
Sidekulud	3 371	2 887
Avalike suhete kulud	10 313	8 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 062	596 365

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	411 087	310 790
Sotsiaalmaksud	142 191	107 209
Kokku tööjõukulud	553 278	417 999
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	31

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Energia Narva Elektriijaamad AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Energia AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 181 620		2 940 364
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 287	8 332	1 743 480	6 743
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	575 440		575 636	

	2011		01.04.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9 468 414		6 300 841	11 923
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 189	105 243	59 949	54 712

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	35 789	41 739

Seotud osapoolteks on kontserniettevõtjad, aktsionärina Narva Linnavalitsus, nõukogu ja juhatuse liikmed ning nende lähedased, perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Kontserni ettevõtjatena on käsitletud Eesti Energia ASi kontserni kuuluvaid ettevõtteid. Eesti Energia AS on Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASi emaettevõte. AS Narva Soojusvõrk emaettevõtteks on Eesti Energia Narva Elektriijaamad AS, mis omakorda kuulub Eesti Energia kontserni.

Soojusenergiat ostetakse ja soojustrasse renditakse kasutusrendi tingimustel Eesti Energia Narva Elektriijaamad ASilt. Ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud Eesti Energia kontserni siirdehindades.

Seisuga 31.12.2011 on kokku tasumata nõudeid Narva Linnavalitsuse vastu summas 575 275 eurot (2010: 575 275 eurot). Nõuete allahindluse põhjustas asjaolu, et 2003.aastal peale maksetähtaja möödumist (rohkem kui 90 päeva) kandsime selle summa ebatõenäoliselt laekuvatesse nõuetesse (lisa 3).

Kontsernisestest nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Juhatuse liikme teenistustasu oli 2011 majandusaastal 29 117 eurot (2010 aasta 9 kuud: 27 820 eurot) ja kahe nõukogu liikme tasu oli 6 672 eurot (2010 aasta 9 kuud: 4 966 eurot), soodustusi ja lahkumishüvitisi juhtkonnale ja nõukogu liikmetele makstud ei ole. Lepingu lõppemisel juhatuse liikmele makstakse hüvitist kuni 4 kuu teenistustasu ulatuses, nõukogu liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

ASi Narva Soojusvõrk pangakonto kuulub AS Eesti Energia kontsernikonto koosseisu ning ettevõtte laenab rahaliste vahendite ülejäägi Eesti Energia ASile. Aruandeperioodil sai AS Narva Soojusvõrk selle tulemusena intressitulu summas 26 629 eurot (31.12.2010 oli 11 679 eurot). Keskmine intressimäär oli aruandeperioodil 1.191% (31.12.2010 oli 0,80%).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning varade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA SOOJUSVÕRK (registrikood: 10549419) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI SOBOLEV	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Narva Soojusvõrk aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Narva Soojusvõrk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatus poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Aleksei Kadõrko

Vandeaudiitor, litsents nr 557

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA SOOJUSVÕRK (registrikood: 10549419) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	29.03.2012
ALEKSEI KADÕRKO	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 798 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 476
Kokku	2 059 032

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	10669744	99.95%	Jah
Muu teenindus	96099	3658	0.03%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2113	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3591250
Telefon	+372 7166077
Faks	+372 3560672
E-posti aadress	sergei.sobolev@energia.ee
Veebilehe aadress	www.nsv.ee