

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Narva Vesi

registrikood: 10369373

tänava/talu nimi, Kulgu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 20104

telefon: +372 3569000

faks: +372 3569001

e-posti address: info@narvavesi.ee

veebilehe address: www.narvavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Kasutusrent	18
Lisa 7 Laenukohustised	19
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Aktsiakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Muud äritulud	22
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 16 Tööjõukulud	23
Lisa 17 Muud ärikulud	23
Lisa 18 Intressikulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne 2020

Üldiseloostus

20.01.1998 registreeriti Narva Vesi äriregistris aktsiaseltsina registrikoodiga 10369373. AS Narva Vesi on munitsipaalettevõtte Narva Vesi õigusjärglane. NV on registreeritud aadressil Kulgu 4, Narva linn, Ida-Viru maakond. Aktsiaraamatu pidaja Nasdaq CSD SE andmetel on ettevõtte aktsiate omanikuks Narva linna Arenduse ja Ökonoomika amet ja Narva-Jõesuu Linnavalitsus.

Äriregistri andmetel on NV põhitegevusalaks veekogumine, -töötlus ja -varustus. Lisategevusaladeks on märgitud kanalisatsiooni ja heitveekäitlus ning ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniga seotud vabaturu teenused.

ÜVVKS § 7 lg 3 kohaselt kehtestab vee-ettevõtja tegevuspiirkonna kohaliku omavalitsuse volikogu oma otsusega. Narva Linnavolikogu 13.09.2000 otsustega nr 153/18 on NV määratud vee-ettevõtjaks Narva linnas ja tema tegevuspiirkonnaks on kinnitatud Narva linna haldusterritoorium. Narva-Jõesuu Linnavolikogu 07.12.2000 määrusega nr 37 on AS Narva Vesi määratud Narva-Jõesuu linna vee-ettevõtjaks.

AS Narva Vesi kehtivad veeteenuse hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiameti 11.07.2019 otsusega nr 9-3/2019-006.

Narva linna joogiveeallikana kasutatakse pinnavett, mis võetakse 26 km kaugusel linnast Narva jõe ülemjooksult Mustajõe veehaardest. Maksimaalne lubatud veevõtt aastas on 10 512 tuh m³. Mustajõe veehaardest ammutatud vesi suunatakse Narva linnas asuvasse veepuhastusjaama, kus toorvesi viiakse vastavusse joogiveele esitatavate nõuetega ning suunatakse ühisveevärgi torustikku.

Narva linna Siiverti linnaosa veevarustuseks kasutatakse põhjavett, mida ammutatakse ühe puurkaev-pumplaga kambrium-vendi põhjaveekihi. Vee erikasutusloa kohaselt on Siiverti puurkaevu aastane maksimaalne lubatud veevõtt 36 tuh m³.

Narva-Jõesuu linna veega varustamise tarbeks on AS Narva Vesi omanduses 9 puurkaev-pumplat. Narva-Jõesuu linna puurkaevud ammutavad vett kambrium-vendi põhjaveekihi.

AS Narva Vesi kasutab tarbijatelt ärajuhitud reovee puhastamiseks Narva reoveepuhastit. Selles puhastatakse nii Narva kui Narva-Jõesuu linna reoveed. Narva-Jõesuu reovesi juhitakse sinna mööda 11,6 km pikkust survetoru.

Suuremad investeeringud veemajanduse arendamiseks, millele on saadud toetusi, on olnud järgmised:

- Aastatel 2000-2005 teostati Narva reoveepuhasti renoveerimistöid, mille Euroopa Komisjonile esitatud kogueelarve oli 9,8 mln € ja Euroopa Komisjoni poolne abimäär 56%. 44% kuludest kaeti AS Narva Vesi, SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) ja Eesti riigi kaasfinantseerimisega.

- Aastatel 2002-2009 viidi ellu projekt „Narva vee- ja heitveetorustikud“. Projekti kogueelarveks oli 9,45 mln €, millest 54,48% oli Euroopa Komisjoni poolne toetus. Projekti kaasfinantseerisid KIK ja AS Narva Vesi.

- 18.12.2008-15.10.2015 viidi ellu projekt „Narva veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ (edaspidi Narva linna veemajandusprojekt). Projekti kogumaksumuseks kujunes 45,55 mln €, millest Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond finantseeris 64,44%. Projekti kaasfinantseeris Narva linn 25% ja AS Narva Vesi 10,56%.

- 18.02.2011-31.08.2015 viidi ellu projekt „Narva-Jõesuu linna reoveekogumisala veemajandusprojekt“. Projekti kogumaksumuseks kujunes 9,452 mln €, millest Euroopa Liidu

Ühtekuuluvusfond finantseeris 74,16% . Projekti kaasfinantseeris Narva-Jõesuu linn 12,92% ja AS Narva Vesi 12,92%.

AS Narva Vesi põhitegevusalad 2020. aastal olid järgnevad: toorvee pumpamine, selle puhastamine ja edastamine klientidele, olme ja tööstuslike heitvete vastuvõtmine ja nende puhastamine, joogivee- ja kanalisatsioonivõrkude eksploatatsioon, jooksev kapitaal- ja avariiremont, veemõõtjate paigaldamine, tuletõrjehüdrantide eksploatatsioon.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks **pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust** võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.

Jälgides AS Narva Vesi tegevuspiirkonna makroökonomika arengu dünaamikat ning Narva linna arengut võib eeldada, et lähitulevikus AS-il Narva Vesi olulist tarbijaskonna juurdekasvu elanikkonna osas oodata ei ole, kuid on oodata elanikkonna- ja tööstustarbivate veevarustus- ja reoveehulkade suurenemist lähitulevikus (ca 3 aasta perspektiivis). Olulist mõju AS Narva Vesi majandustegevusele võivad avaldada Keskkonnaministeeriumi maksude tõus ning võimalikud trahvid ärajuhitava heitvee ülemäärase saaste eest.

31.12.2020. a seisuga kasutas AS Narva Vesi veevärgi ja kanalisatsiooni teenust **2042 klienti**.

Reovee ärajuhtimise ja puhastamise tasu kehtib Narva linna ja Narva-Jõesuu linna klientidele, kelle poolt ühiskanalisatsiooni juhitava reovee kontsentratsioon ei ületa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni kasutamise eeskirjades osundatud piirväärtuseid. Narva ja Narva-Jõesuu linna kehtestatud ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni kasutamise eeskirjade kohaselt määratakse reovee reostusgrupid (kooskõlastatud on reostusgruppide SG0 ja SG2 hinnad) ning maksimaalne reoainete sisaldus järgmiste näitajate alusel:

rk nr	Reoained	Mõõtühik	Lubatud väärtus, SG 0	SG 1	SG 2	SG 3	Piirväärtus (LPK)
1	KHT(hapniku keemiline tarbimine)	mg/l	< 208	208-440	441-770	771-1100	1100
2	BHT7 (hapniku bio-keemiline tarbimine)	mg/l	< 95	95-200	201-350	351-500	500
3	Heljum (HA)	mg/l	< 89	89-100	101-110	111-120	120
4	Üldlämmastik (N)	mg/l	< 20	20-30	21-37	38-45	45
5	Üldfosfor (P)	mg/l	< 4	4.4.05	4,6-5,2	5,3-6.0	6
6	Temperatuur	0C	<250C	<250C	<270C	<300C	300C
7	Pindaktiivsed ained (anioonsed)	mg/l	< 1,29	1,29-1,35	1,36-1,4	1,41-1,5	1,5
8	Naftasaadused	mg/l	< 5,3	5,3-5,8	5,9-6,4	6,5-7,0	7
9	1-alusel. fenoolid	mg/l	< 1	1.-1,5.	1,6-2,0	2,1-2,5	2,5
10	Kloriidid	mg/l	< 131	131-200	201-275	276-350	350
11	Sulfaadid	mg/l	< 131	131-200	201-275	276-350	350
12	Rasvained	mg/l	< 21	21-25	26-31	32-39	39

Narva Vesi AS on Vee-ettevõtete Liidu liige alates 29.10.2019. Ettevõtte osaleb koostöös EVEL liikmesettevõtetega erinevates keskkonnaprojektides (CWPharma projekt; Läänemere

programm). AS Narva Vesi spetsialistidel on avanenud lisavõimalus suurendada teadmisi ja jagada oma kogemusi teiste ettevõtetega. Lisaks AS Narva Vesi osaleb õigusaktide aruteludes ja arvamuse andmistes ning liidu ühistegevustes ja -hangetes.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2020. aastal pumbati veevõrku **3 506 146 m³** vett. Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja väga hea kvaliteediga. AS Narva Vesi maksis vee **erikasutusõiguse tasu** aruandeperioodil **118 356 eurot**.

31.12.2020. a seisuga on AS Narva Vesi teenindada 1 veetöötusjaam ja 10 puurkaevpumpplat ja 228 km veetorustikku.

Klientide **reovett võeti** aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni **vastu 5 703 425 m³**.

Loodusesse suunatud heitvee kvaliteet vastas kõigi reostusnäitajate osas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele. Olme- ning tööstusreovee biopuhastussetete analüüse teostasid laborid OÜ Ecolabor ning Tallinna Tehnikaülikooli labor.

31.12.2020. a seisuga oli AS Narva Vesi teenindada 1 reoveepuhastusjaam, 24 reoveepumpplat, 285 km kanalisatsioonitorustikku .

Tulud, kulud ja kasum

AS Narva Vesi **müügitulu** oli 2020. aastal **4 466 ,6 tuhat eurot**. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 53,3% ja vee müügist saadud tulu 39,27%.

Aktsiaseltsi **kulud** moodustasid 2020. majandusaastal **6 369,9 tuhat eurot**. Kõikidest kuludest moodustasid kauba- , toore-, materjali- ja teenustekulud 27,34%, kulum 35,77%, mitmesugused tegevuskulud 1,7% , tööjõukulud 34,7% .

Vee-ettevõtte 2020. majandusaasta **kahjumiks** kujunes **1 906,7 tuhat eurot**.

Peamised finantssuhtarvud

		2020	2019
Müügitulu		4466586	4194263
Puhas käibekapital	Käibevara – Lühiajalised kohustised	4622874	2081059
Finantssõltumatuse koefitsient	Netovara / Vara (aktiva)	0,96	0,95
Põhivahendite käibekoefitsient	Müügitulu / Põhivara	0,08	0,07
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	7,17	3,06
Võlateeninduse kattekordaja	EBITDA / Lühiajalised laenukohustised + intressid	2,36	1,86
Superlikviidsuskordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	6,56	2,62

Investeeringud

2020 majandusaastal ettevõtte sai raha aktsiakapitali suurendamiseks Narva Arenduse ja Ökonomika ametilt kogusummas 2201060,40 (kaks miljonid kakssada üks tuhat kuuskümmend eurot 40senti) eurot, mis lähevad Narva linnas ÜVVK-süsteemide ehitustööde teostamiseks (riigihange nr 226031 „14. mikrorajoonis lahkvoolse sademevee ja/või drenaažisüsteemide rajamine“ ning nr 232764 „Väikesaare tänavale ÜVVK-süsteemide ehitustööd) ning lahkvoolse sademeveekanaliseerimiseks Narva linnas erinevatel tänavatel. Ehitustöödega tehti algust 2021. aasta märtsis ja planeeritakse lõpetada 2021. aasta lõpuks.

2020 a veebruaris KOV väljastas kasutusloa 2019. aastal ehitatud ÜVVK-süsteemidele Puidu ja Laastu tänavatel, Narva linnas. Linnaelanikud said võimaluse liituda ÜVVK-võrkudega ning taotleda KIK-lt toetust programmi „Eraisikute vee- ja kanalisatsioonitaristu rajamine“ raames ja seega saada kvaliteetset joogivett ning kanaliseerida linnavõrku oma reoveed.

Pikemaajalisemad investeeringuvajadused.

Kuigi AS Narva Vesi on perioodil 2003-2015 saanud väliskaasfinantseerijatelt sihtfinantseerimise korras tagastamatut abi kokku 65,7 mln eurot, millest 46,5 eraldas Euroopa Komisjon läbi oma fondide, ning saadud abi eest rajati Narva linnale uus reoveepuhasti (2005 aastal) ja ÜVVK-torustikud Narva linna viide eramajade rajooni (2008 aastal) ning rekonstrueeriti Narva linna peamised ÜVVK-magistraaltorustikud ja ehitati uus moderne veetöötlusjaam (2015 aastal), ometigi on jätkuvalt vajadus investeerida Narva linna olemasolevatesse ÜVVK-süsteemidesse. Nimelt on Narva linnas veel suures mahus üle 20-aastaseid ÜVVK-torustikke (kokku 30 km veetorusid ja 21 km kanalitorusid), mis vajavad rekonstrueerimist. Veevarustusteenuse kindluse tagamiseks on vaja rajada Mustajõe veehaarde ja Narva uue veetöötlusjaama vahele olemasoleva toorveetoru kõrvale reserviks ka teine toorveetorustik. Narva reoveepuhasti kaks peapumplat, mis ei kuulunud 2005 aastal käiku lastud reoveepuhasti tööde mahtudesse, vajavad samuti rekonstrueerimist (pumpade väljavahetamist ning hoonete kapitaalremonti). Alternatiivse joogiveevarustuse lahendamiseks Narva-Jõesuu linnas on mõttekas rajada Narva ja Narva-Jõesuu vahele joogiveetorustik. Narva-Jõesuus on probleeme joogivee vastavusega normidele, sest suurkaevpumplad on renoveerimata ning nendes puudub veetöötlus. Kõikide eelnimetatud tegevuste elluviimiseks ja probleemide lahendamiseks on vaja veel lisainvesteeringuid kokku 37,26 mln eurot, millest Narva ÜVVK-süsteemid vajaks 31,15 mln eurot ja Narva-Jõesuu 6,11 mln eurot. Tõenäosus, et kasvõi osa nimetatud investeeringutest viiakse ellu kas Keskkonnainvesteeringute Keskus SA või Ühtekuuluvusfondi vahendite arvelt on ülimalt väike, sest mõlema rahastaja vastavates määrustes sätestatud rahastustingimused on väga ranged ega soosi suuri vee-ettevõtjaid. AS Narva Vesi rahastustaotluse summale 35,26 mln eurot toetuse määr on 0-lähedane. Omavahendeid ettevõttel nimetatud investeeringute elluviimiseks pole.

Eesmärgid 2021 majandusaastaks

AS Narva Vesi näeb 2021 majandusaasta põhiliste eesmärkidena:

- viia ellu projekt „Väikesaare tn piirkonnas, Narva linnas ÜVVK süsteemide ehitustööd (riigihange 232764), mille eeldatav maksumus on 411230 eurot koos km-ga, selle järgselt

saada kasutusload;

- - viia ellu projekt „14. mikrorajooni ühiskanalisatsiooni- ja drenaaži süsteemide rajamine Narva linnas“ (riigihange 226031) mille lepinguline maksumus on 1062923,21 eurot koos km-ga, selle järgselt saada kasutusload;
- - teostada jooksvaid ehitustöid lahkvoolse sademeveekanaliseerimise ehitamiseks Narva linnas erinevatel tänavatel eesmärgiga eraldada ühiskanalisatsioonisüsteemist sadeveesüsteemid, vähendades sellega reoveepuhasti koormust;
- - pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenust võimalikult paljudele tegevuspiirkonna kinnistuomanikele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.
- - hinnata põhjaveevaru veeluba pikendamiseks. Keskkonnaministerium teavitab nii kohalike omavalitsusi kuid ka vee-ettevõtjaid, et 31.12.2020 lõppevad mitmete põhjaveemaardlate varude kasutusajad ja varud on vaja ümber hinnata. Mh lõppeb AS-i Narva Vesi veeluba põhjaveevaru kasutamiseks. Põhjaveevaru kasutamise veeloa pikendamiseks tuleb teostada põhjaveevaru hindamine. Veeseaduse § 204 lg 6 alusel põhjaveevaru hindamise ja ümberhindamisega kaasnevad kulud katab isik, kes taotleb põhjaveevaru hindamist;
- - saada investeeringutoetus NEFCO fondist keskkonnaprojektide realiseerimiseks AS Narva Vesi reoveepuhastusjaamas.

Eriolukord Eestis.

Vabariigi Valitsus kuulutas oma 12. märtsi 2020. aasta korraldusega nr 76 välja eriolukorra Eesti Vabariigi haldusterritooriumil ning 13. märtsi korraldusega nr 77 eriolukorra meetmete rakendamise.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I kvartalit. Käsitlеме antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas anda täpset kvantitatiivset hinnangut viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. AS Narva Vesi jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Narva Vesi rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 912 060	2 644 691	2
Nõuded ja ettemaksud	459 409	447 360	3
Kokku käibevarad	5 371 469	3 092 051	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	6 395	0	
Materiaalsed põhivarad	55 036 223	57 224 204	5
Immateriaalsed põhivarad	18 531	21 496	
Kokku põhivarad	55 061 149	57 245 700	
Kokku varad	60 432 618	60 337 751	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 858	143 858	7
Võlad ja ettemaksud	604 737	867 134	8
Kokku lühiajalised kohustised	748 595	1 010 992	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 726 296	1 870 154	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 726 296	1 870 154	
Kokku kohustised	2 474 891	2 881 146	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 972 389	3 771 329	11
Ülekurss	1 232 600	1 232 600	
Muud reservid	52 659 416	54 359 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 906 678	-1 906 401	
Kokku omakapital	57 957 727	57 456 605	
Kokku kohustised ja omakapital	60 432 618	60 337 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 466 586	4 194 263	12
Muud äritulud	13 066	59 917	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 741 937	-1 681 413	14
Mitmesugused tegevuskulud	-108 044	-89 658	15
Tööjõukulud	-2 210 364	-2 117 862	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 278 810	-2 247 152	5
Muud ärikulud	-30 721	-4 565	17
Ärikasum (kahjum)	-1 890 224	-1 886 470	
Intressitulud	312	280	
Intressikulud	-16 707	-20 277	18
Muud finantstulud ja -kulud	-59	66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 906 678	-1 906 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 906 678	-1 906 401	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 890 224	-1 886 470	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 278 810	2 247 152	5
Muud korrigeerimised	206 741	-42 488	
Kokku korrigeerimised	2 485 551	2 204 664	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	957	-845	
Varude muutus	-19	240	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-261 854	133 182	
Kokku rahavood äritegevusest	334 411	450 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-87 864	-624 209	5
Antud laenud	-31 000	0	
Antud laenude tagasimaksud	11 618	8 820	
Laekunud intressid	312	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 934	-615 039	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-143 858	-143 878	7
Makstud intressid	-17 251	-21 856	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 201 060	241 580	11
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-59	-4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 039 892	75 842	
Kokku rahavood	2 267 369	-88 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 644 691	2 733 117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 267 369	-88 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 912 060	2 644 691	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 529 749	1 232 600	56 214 403	-1 855 326	59 121 426
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	3 529 749	1 232 600	56 214 403	-1 855 326	59 121 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 906 401	-1 906 401
Emiteeritud aktsiakapital	241 580				241 580
Muutused reservides			-1 855 326	1 855 326	0
31.12.2019	3 771 329	1 232 600	54 359 077	-1 906 401	57 456 605
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	3 771 329	1 232 600	54 359 077	-1 906 401	57 456 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 906 678	-1 906 678
Emiteeritud aktsiakapital	2 201 060				2 201 060
Muutused reservides			-1 906 401	1 906 401	0
Muud muutused omakapitalis			206 740		206 740
31.12.2020	5 972 389	1 232 600	52 659 416	-1 906 678	57 957 727

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisan 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Narva Vesi 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. AS Narva Vesi kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivara soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinantseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja tarnijale.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud seisuga 31. detsember 2020 Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

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

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. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "muud ärikulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 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. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil.

Põhivara kulumi normid:

- võrgustikud, torustikud - 2,5-12%
- tootmishooned - 3-5%
- reservuaarid ja mahutid - 11%
- masinad ja seadmed - 12-18%

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumuselt, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Rendilepingud loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku aruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise

kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi. Sihtfinantseerimise liigid on:

- kodumaine sihtfinantseerimine - residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud ja neile antud sihtfinantseerimine, v.a nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine - toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele;

- välismaine sihtfinantseerimine - mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekanamisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena.

Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja tarnijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla tarnijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi 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 Vesi seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelledeks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Narva Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49).

Aruandepäevajärgsed sündmused:

Pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandejärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mitte-korrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandepäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	107	58
Arvelduskontod	4 911 953	2 644 633
Kokku raha	4 912 060	2 644 691

Lisa nr2 sisaldab tähtjalist hoiust summas 28900,00EUR tähtajaga 01.12.2025.a.

Nimetatud hoius on garantiileping nr20-081431-gf alusel panditud Keskonnaameti kasuks.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	438 270	438 270	
Ostjatelt laekumata arved	443 448	443 448	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 178	-5 178	
Muud nõuded	19 382	12 987	6 395
Laenu nõuded	19 382	12 987	6 395
Ettemaksed	6 729	6 729	
Tulevaste perioodide kulud	6 710	6 710	
Muud makstud ettemaksed	19	19	
Muud lühiajalised nõuded	1 423	1 423	
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 804	459 409	6 395
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	438 280	438 280	
Ostjatelt laekumata arved	438 280	438 280	
Ettemaksed	7 658	7 658	
Tulevaste perioodide kulud	7 658	7 658	
Muud lühiajalised nõuded	1 422	1 422	
Kokku nõuded ja ettemaksed	447 360	447 360	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 320	29 138
Üksikisiku tulumaks	36 745	30 840
Erisoodustuse tulumaks	905	642
Sotsiaalmaks	65 222	58 139
Kohustuslik kogumispension	1 889	1 637
Töötuskindlustusmaksed	4 170	3 682
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 902	96 452
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220 153	220 530

Muud maksuvõlgade sees on veemaksu kohustus, saastemaksu kohustus ja välisõhku saastetasu.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018										
Soetusmaksumus	326 613	66 293 035	1 283 568	19 258 067	20 541 635	135 842	806 614	180 099	986 713	88 283 838
Akumuleeritud kulum	0	-22 273 076	-1 262 368	-5 924 740	-7 187 108	-21 960				-29 482 144
Jääkmaksumus	326 613	44 019 959	21 200	13 333 327	13 354 527	113 882	806 614	180 099	986 713	58 801 694
Ostud ja parendused	800	1 285 312		135 842	135 842					1 421 954
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	800	1 285 312								1 286 112
Muud ostud ja parendused				135 842	135 842					135 842
Amortisatsioonikulu		-1 745 291	-3 837	-491 139	-494 976	-3 920				-2 244 187
Ümberliigitamised							-575 158	-180 099	-755 257	-755 257
Ümberliigitamised ettemaksetest								-180 099	-180 099	-180 099
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							-575 158		-575 158	-575 158
31.12.2019										
Soetusmaksumus	327 413	67 578 346	1 283 568	19 393 909	20 677 477	135 842	231 456	0	231 456	88 950 534
Akumuleeritud kulum		-24 018 366	-1 266 205	-6 415 879	-7 682 084	-25 880				-31 726 330
Jääkmaksumus	327 413	43 559 980	17 363	12 978 030	12 995 393	109 962	231 456	0	231 456	57 224 204
Ostud ja parendused							87 864		87 864	87 864
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							87 864		87 864	87 864
Amortisatsioonikulu		-1 786 982	-3 837	-475 945	-479 782	-3 819				-2 270 583
Ümberliigitamised		266 286					-266 286		-266 286	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		266 286					-266 286		-266 286	
Muud muutused				-5 262	-5 262					-5 262
31.12.2020										
Soetusmaksumus	327 413	67 844 633	1 283 568	19 388 647	20 672 215	135 842	53 034	0	53 034	89 033 137
Akumuleeritud kulum		-25 805 349	-1 270 042	-6 891 824	-8 161 866	-29 699				-33 996 914
Jääkmaksumus	327 413	42 039 284	13 526	12 496 823	12 510 349	106 143	53 034	0	53 034	55 036 223

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
--	-------------	-------------

Kasutusrendikulu	3 743	3 680
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	3 167	3 209
1-5 aasta jooksul	0	3 167

2016 aastal Narva Vesi AS sõlmisid kolm uued kasutusrendilepinguid Swedbank Liising AS-iga. Liisinguase on kolm sõiduauto SKODA FABIA 1,0. Intressimäär liisingulepingute järgi aastas on 6 kuu euribor+1,99%. Liisingulepingud sõlmitud viieks aastaks ilma väljaostmiseta. Kõik järgmiste perioodide kasutusrendikulud on näidatud ilma käibemaksuta.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	1 870 154	143 858	719 290	1 007 006	1,25	EUR	27.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	1 870 154	143 858	719 290	1 007 006			
Laenukohustised kokku	1 870 154	143 858	719 290	1 007 006			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	2 014 012	143 858	719 390	1 150 764	1,25	EUR	27.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	2 014 012	143 858	719 390	1 150 764			
Laenukohustised kokku	2 014 012	143 858	719 390	1 150 764			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	40 241	40 241
Ehitised	3 417 743	3 539 443
Kokku	3 457 984	3 579 684

Laenu tagatiseks on seatud I järjekorra hüpoteek veepuhastusjaamale aadressil Narva linn Kulgu tn. 1, kinnistule nr. 3476309 summas 5 715 000 €.

SA KIK ja AS Narva Vesi vahel on sõlmitud laenuleping 5-1/14/17. Laenulepingu eritingimus sätestab, et ettevõtja kui terviku võlteeninduse kattekordaja peab olema vastava aasta auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande kohaselt kuni laenusumma täieliku tagastamiseni vähemalt 1,25.

2019.aastal on AS Narva Vesi vastava nõude täitnud ning esitatud andmete põhjal on võlteeninduse kattekordajaks 1,86. 2020.aastal on võlteeninduse kattekordajaks 2,36.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 554	114 554	
Võlad töövõtjatele	168 413	168 413	9
Maksuvõlad	220 153	220 153	4
Muud võlad	82 854	82 854	
Intressivõlad	5 352	5 352	
Muud viitvõlad	77 502	77 502	
Saadud ettemaksed	18 763	18 763	
Muud saadud ettemaksed	18 763	18 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	604 737	604 737	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222 236	222 236	
Võlad töövõtjatele	139 115	139 115	9
Maksuvõlad	220 530	220 530	4
Muud võlad	277 453	277 453	
Intressivõlad	5 896	5 896	
Muud viitvõlad	271 557	271 557	
Saadud ettemaksed	7 800	7 800	
Muud saadud ettemaksed	7 800	7 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	867 134	867 134	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	121 379	104 293
Puhkusetasude kohustis	47 034	34 822
Kokku võlad töövõtjatele	168 413	139 115

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
KIK	0	0	42 488	-42 488	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	42 488	-42 488	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	42 488	-42 488	0	0
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0			0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0			0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0			0	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	5 972 389	3 771 329
Aktsiate arv (tk)	3 115	1 967
Aktsiate nimiväärtus	1 917	1 917

2020 aastal oli aktsiaseltsi kapitali suurendamine. Kapitali suurendamise ulatus on 2201060,40 eurot ja uute lihtaktsiate arv on 1148. Ülekursi ja fondiemissiooni ei kohaldata.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 466 586	4 194 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 466 586	4 194 263
Kokku müügitulu	4 466 586	4 194 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	1 754 230	1 554 186
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	2 380 713	2 342 944
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	331 643	297 133
Kokku müügitulu	4 466 586	4 194 263

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	0	42 488
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 119	12 235
Muud (ebatavalised) tulud	8 947	5 194
Kokku muud äritulud	13 066	59 917

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	515 293	408 644
Energia	569 676	600 890
Elektrienergia	493 317	512 265
Soojusenergia	33 813	36 986
Kütus	42 546	51 639
Alltöövõtutööd	106 628	79 532
Transpordikulud	61 041	71 794
Gaasikulud	51 542	69 348
Veeressursi maks	118 356	114 921
Saastekahju hüvitis	214 598	263 360
Tarkvara (infotehnoloogia ja kommunik.)	37 202	31 054
Töörietus	8 863	9 142
Jäätmete utiliseerimine	9 868	9 730
Keemiliste analüüside kulud	48 870	22 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 741 937	1 681 413

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	84 570	69 813
Lähetuskulud	3 299	2 757
Koolituskulud	6 810	2 530
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 698	12 302
Muud mitmesugused majanduskulud	1 667	2 256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 044	89 658

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 650 271	1 583 960
Sotsiaalmaksud	560 093	533 902
Kokku tööjõukulud	2 210 364	2 117 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	96
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	89	90
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 353	0
Kohtuotsuse alusel välja mõistetud nõuded	21 000	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest müüdüd toodete ees	8 368	4 565
Kokku muud ärikulud	30 721	4 565

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	16 446	19 940
Intressikulu kapitalirendilt	261	337
Kokku intressikulud	16 707	20 277

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Narva linn
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Narva linn

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	83 451	71 638

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 aasta algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Narva Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49').

Müük seotud osapooltele kajastub kasumiaruande real Müügitulu, ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruande ridadel: Kaubad, toore, materjal ja teenused kulu, mitmesugused tegevuskulud.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pandeemia mõju seotud COVID-viiruse levitamisega ettevõtte finantsseisundile seisuga 31.03.2021a raske hinnata .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Aktsiaselts Narva Vesi (registrikood: 10369373) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENATA METSIS	Juhatuse liige	14.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Narva Vesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Narva Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditoriteetvõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

20.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Narva Vesi (registrikood: 10369373) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	20.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 906 678
Kokku	-1 906 678
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-1 906 678
Kokku	-1 906 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	2380713	53.30%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1754230	39.27%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	331643	7.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3569000
Faks	+372 3569001
E-posti aadress	info@narvavesi.ee
Veebilehe aadress	www.narvavesi.ee