

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL

registrikood: 10830458

tänavatänu nimi, Aia tn 1-3

maja ja korteri number:

alevik: Sinimäe alevik

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40101

telefon: +372 3925980

e-posti aadress: info@njkom.ee

veebilehe aadress: www.vaiko.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaselts Narva-Jõesuu Kommunaal 100% aktsiad kuuluvad Narva-Jõesuu linnale.

2023. aastal jätkas AS Narva-Jõesuu Kommunaal Narva-Jõesuu linnas kommunaalteenuste osutamist linna elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aasta AS Narva-Jõesuu Kommunaal müügitulud moodustasid 1 448 419.- eurot. Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sadeveekäitluse dotatsiooni 10 006.- eurot.

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 81 731.- eurot Sinimäe spordihoone jõusaali rekonstrueerimiseks .

Põhitegevusalal, so vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, planeeritud müügitulud täideti.

Müügituludest moodustus ühisveevärk 9%, heakord 30%, teedehooldus 24% , kõrvalteenused 37%. Müügitulude üldine kasv oli 1%, võrreldes eelmise aastaga . Müügitulude kasv on seotud hooldelepingu maksumuse suurenemisega 1 % võrra ja lisatööde teostamisega.

AS Narva-Jõesuu Kommunaal kahjumiks kujunes 258 885.- eurot. Ettevõtte 2023. aasta põhivarade kulum moodustas 426 701.- eurot. Millest sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus moodustas 327 488.- eurot.

Seega moodustab aruandeaasta kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 13 128.- eurot.

Alates 1. jaanuarist 2023 on muudetud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamise ning kinnisvarainvesteeringute maksumuse piirmäära - see on nüüd 10 000 eurot. 2023. aasta jaanuaris eemaldati bilansist madalama soetusmaksumusega varad, mille jääkväärtus 46 538.-eurot kanti amortisatsioonikuluna. Nende muudatuste tõttu oli tänava kahjum.

Peamised finantssuhtarvud

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu (eurot)	1 448 419	1 435 591
Tulu kasv	1%	24%
Brutokasumi määr %	-18%	-23%
Puhaskasum (-kahjumi) (eurot)	-258 885	-325 542
Kasumi (-kahjumi) kasv	-20%	8%
Puhasrentaablus	-18%	-23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,2
ROA	-4,5%	-5,4%
ROE	-4,7%	-5,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi (-kahjumi) kasv (%) = (puhaskasum (-kahjumi) 2023 – puhaskasum (-kahjumi) 2022)/ puhaskasum (-kahjumi) 2022* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjumi)/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum(-kahjumi)/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjumi)/ omakapital kokku * 100

Olulised investeeringud aruandeaastal

Jaanuar 2023.a tootmishoone aadressiga Kalda 30, Narva-Jõesuu linn omandamine, tehingu maksumus 1.- eurot.

Mai 2023.a Sinimäe spordihoone 3. korruse osaline ümberehitamine, teostatud tööde maksumus 87 731.- eurot.

Juuni 2023.a tootmishoone aadressiga Narva-Jõesuu linn Kalda tn 30 elektripaigaldise renoveerimine, teostatud tööde maksumus 14 135.- eurot.

Juuli 2023.a Soldina külas veetööstusjaama II astme pumpla, mahuti ja automaatika paigaldamine, teostatud tööde maksumus 16 272.- eurot.

Personal

AS Narva-Jõesuu Kommunaal töötajate arv majandusaastal oli 28 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 479 735.- eurot, mis oli 9% rohkem kui eelmisel aastal. Töötasude suurenemine on seotud tööliste põhipalkade tõstmisega.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete kokkulepitud tasud moodustasid majandusaastal 45 900.- eurot, mis on 3% rohkem kui eelmisel aastal.

Olulised sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks arvestatavaks tööandjaks, on ettevõtte üks siht kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

Makromajanduslikud mõjud

Energiaressursside: gaasi, elektri ja soojuse hinnatõusu tõttu, suurenesid ettevõtte kogukulud. Samal ajal euribori tõus ei avaldanud erilist mõju ettevõttele, kuna laenude ja liisingute osakaal oli ettevõtet väike. Ettevõtte jääb jätkusuutlikuks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Narva-Jõesuu Kommunaal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal põhitegevusaladel on müügimahtude suurendamine ning tootmise-, vee ja kanalisatsiooni teenuste omahinna vähendamiseks lahenduste leidmine.

AS-i Narva-Jõesuu Kommunaal osalemine koos Narva-Jõesuu linnavalitsusega ja Narva Vesi AS-ga Narva-Jõesuu linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava koostamises, mis valmib märtsis 2024a..

AS-i Narva-Jõesuu Kommunaal ja Narva-Jõesuu Linnavalitsuse vahel uue hooldelepingu sõlmimine uueks perioodiks. SW Energia OÜ-ga 23.01.2024.a. sõlmitud vara rendileping kuni 31.12.2031.a.

Narva-Jõesuu Kommunaal AS-i veeteenuse osa eraldamise ja AS-ga Narva Vesi liitumise protsess on läbirääkimise staadiumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 986	61 113	2
Nõuded ja ettemaksed	146 460	141 012	3,4
Varud	2 329	2 921	5
Kokku käibevarad	241 775	205 046	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 519 343	5 831 366	7
Kokku põhivarad	5 519 343	5 831 366	
Kokku varad	5 761 118	6 036 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 114	21 472	8,10
Võlad ja ettemaksed	156 944	151 881	6,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustised	179 058	173 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 982	58 096	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	35 982	58 096	
Kokku kohustised	215 040	231 449	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	223 360	223 360	17
Kohustuslik reservkapital	22 336	22 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 559 267	5 884 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 885	-325 542	
Kokku omakapital	5 546 078	5 804 963	
Kokku kohustised ja omakapital	5 761 118	6 036 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 448 419	1 435 591	18
Muud äritulud	92 116	54 235	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-647 236	-748 312	20
Mitmesugused tegevuskulud	-19 561	-18 676	21
Tööjõukulud	-701 769	-645 605	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-426 701	-399 894	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-254 732	-322 661	
Intressitulud	10	9	24
Intressikulud	-4 163	-2 890	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-258 885	-325 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 885	-325 542	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	81 731	6 000	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	327 488	344 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-13 128	12 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Narva-Jõesuu Kommunaal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ekvivalentina kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

·Maa ei amortiseerita

·Ehitised ja rajatised 1-15 %

·Masinad ja seadmed 8-20 %

·Transpordivahendid 15-25 %

·Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Ettevõtte tulu maksustamine.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Aruandeaastal pole ettevõtte dividende välja maksnud.

Rendiarvestus.

Renditud varad.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused.

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurus ja realiseerumise tähtaegsids ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. 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.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Seotud osapooled.

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed, Narva-Jõesuu Linnavolikogu ja -valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	26	91
Arvelduskontod	92 960	61 022
Kokku raha	92 986	61 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 957	23 957	4
Ostjatelt laekumata arved	23 957	23 957	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	121 086	121 086	25
Ettemaksed	1 417	1 417	
Tulevaste perioodide kulud	1 417	1 417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 460	146 460	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 845	24 845	4
Ostjatelt laekumata arved	26 987	26 987	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 142	-2 142	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	116 167	116 167	25
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 012	141 012	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	145 043	26 987
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 142
Kokku nõuded ostjate vastu	145 043	24 845

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 329	2 921
Vedelkütuse varud	2 329	2 921
Kokku varud	2 329	2 921

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 004	21 314
Üksikisiku tulumaks	10 364	10 364
Sotsiaalmaks	19 146	18 616
Kohustuslik kogumispension	263	316
Töötuskindlustusmaksed	1 179	1 158
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 516	2 608
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 472	54 376

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	53 282	8 105 734	295 387	1 184 580	1 479 967	0	9 638 983
Akumuleeritud kulum		-2 770 059	-137 517	-599 804	-737 321		-3 507 380
Jääkmaksumus	53 282	5 335 675	157 870	584 776	742 646	0	6 131 603
Ostud ja parendused			43 500	47 025	90 525	9 131	99 656
Amortisatsioonikulu		-311 567	-23 958	-64 368	-88 326		-399 893
31.12.2022							
Soetusmaksumus	53 282	8 105 734	338 887	1 231 605	1 570 492	9 131	9 738 639
Akumuleeritud kulum		-3 081 626	-161 475	-664 172	-825 647		-3 907 273
Jääkmaksumus	53 282	5 024 108	177 412	567 433	744 845	9 131	5 831 366
Ostud ja parendused	1					114 677	114 678
Amortisatsioonikulu		-302 611	-22 042	-55 510	-77 552		-380 163
Ümberliigitamised		87 731		30 407	30 407	-118 138	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		87 731		30 407	30 407	-118 138	0
Muud muutused		-4 301	-8 389	-33 848	-42 237		-46 538
31.12.2023							
Soetusmaksumus	53 283	8 186 763	319 220	1 193 668	1 512 888	5 670	9 758 604
Akumuleeritud kulum		-3 381 836	-172 239	-685 186	-857 425		-4 239 261
Jääkmaksumus	53 283	4 804 927	146 981	508 482	655 463	5 670	5 519 343

Alates 01.jaanuarist 2023.a. muudeti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumuse piirmäära – see moodustab nüüd 10 000 eurot. Jaanuaris 2023 kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse summas 46 538.- eurot amortisatsioonikuluna.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	58 096	22 114	35 982	3,893%	EUR	16.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	58 096	22 114	35 982			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	79 568	21 472	58 096	3,893%	EUR	16.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	79 568	21 472	58 096			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	106 392	121 774
Kokku	106 392	121 774

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	119 903	119 715	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	117 124	117 520	15,25
1-5 aasta jooksul	282 379	400 559	15,25
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	312 940	341 212	
Muud varad	3 119 740	3 111 118	
Kokku	3 432 680	3 452 330	

Alates 2015. aastast kuni 30. juuni 2027.aastani AS Narva-Jõesuu Kommunaal annab hoone aadressil Kesk 1, Sinimäe alevik emaettevõtjale Narva-Jõesuu Linnavalitsusele kasutusrendile.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	58 096	22 114	35 982		8
Laenukohustised kokku	58 096	22 114	35 982		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	79 568	21 472	58 096		8
Laenukohustised kokku	79 568	21 472	58 096		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 377	36 377	12
Võlad töövõtjatele	64 739	64 739	13
Maksuvõlad	51 472	51 472	6
Muud võlad	3 750	3 750	14
Muud viitvõlad	3 750	3 750	
Saadud ettemaksed	606	606	
Tulevaste perioodide tulud	606	606	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 944	156 944	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 303	40 303	12
Võlad töövõtjatele	56 583	56 583	13
Maksuvõlad	54 376	54 376	6
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	14
Saadud ettemaksed	619	619	
Tulevaste perioodide tulud	619	619	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 881	151 881	

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele teenuste ja kaupade eest:		
SW Energia OÜ	4 156	4 839
Stokker AS	0	199
Sirglat OÜ	5 240	5 240
VKG Elektrivõrgud OÜ	10 389	14 002
Narva-Jõesuu Linnavalitsus	103	152
Artesti OÜ	4 983	4 983
Neste Eesti AS	516	866
Olerex AS	1 284	831
Muud	9 706	9 190
Kokku võlad tarnijatele	36 377	40 302

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	35 232	32 566
Puhkusetasude kohustis	8 649	5 208
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	13 598	12 461
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	6 253	5 384
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	830	756
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	177	208
Kokku võlad töövõtjatele	64 739	56 583

Lisa 14 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 750	3 750
Tagatistasud, kautsjonid	3 750	3 750
Kokku muud võlad	3 750	3 750
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	0	0
Tagatistasud, kautsjonid	0	0
Kokku muud võlad	0	0

Tagatistasudena on kajastatud garantiiperioodi kindlustuse summa 3 750.- eurot, mis on laekunud ehitusfirmadelt Riivas TÜ vastavalt sõlmitud töövõtulepingu tingimustele (Sinimäe spordihoone jõusaali rekonstrueerimine).

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 240 305	4 447 413
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 060 077	1 111 854
Kokku tingimuslikud kohustised	5 300 382	5 559 267
Tingimuslikud varad		
Nõue rendile antud varadelt järgmiste 12kuu jooksul	117 124	117 520
Nõue rendile antud varadelt järgmiste 1-5 aasta jooksul	282 379	400 599
Kokku tingimuslikud varad	399 503	518 119

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinanseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	7 000	1 000		6 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	7 000	1 000		6 000	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinanseerimine tegevuskuludes	0	0	35 912	32	35 880	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	35 912	32	35 880	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	42 912	1 032	35 880	6 000	0	0

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	81 731		81 731	81 731	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	81 731		81 731	81 731	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	81 731		81 731	81 731	0	0

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks Sinimäe spordihoone jõusaali rekonstrueerimine 81731.-eurot.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	223 360	223 360
Aktsiate arv (tk)	3 490	3 490
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 448 419	1 435 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 448 419	1 435 591
Kokku müügitulu	1 448 419	1 435 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus	57 407	54 850
Kanaliseatsioon	69 359	67 323
Saunateenused	96 877	89 478
Teede hooldus	353 420	346 057
Üüritulu	119 903	119 715
Heakorrateenused	438 704	441 654
Tänavalgustus	92 254	96 771
Muu elamu-ja kommunaaltegevusest	220 495	219 743
Kokku müügitulu	1 448 419	1 435 591

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	379	407	
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud dotatsioon	10 006	10 006	
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	35 880	
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	81 731	6 000	16
Sotsiaalkindlustusametilt saadud toetus	0	674	
Saadud kindlustushüvitis	0	1 268	
Kokku muud äritulud	92 116	54 235	

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sadeveekäitluse dotatsiooni summas 10 006.-eurot.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-56 749	-95 086
Energia	-204 011	-221 872
Elektrienergia	-92 390	-108 297
Soojusenergia	-25 791	-24 257
Kütus	-85 830	-89 318
Veevarustusteenused	-3 118	-2 493
Ostetud teenused	-14 998	-17 663
Loodusressursside kasutus ja saastetasud	-13 947	-10 738
Korrashoiuteenused	-146 849	-192 150
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud, remont ja muud kulud	-159 940	-159 714
Valveteenused	-12 890	-10 543
Transpordivahendite hooldus ja remont	-34 734	-38 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-647 236	-748 312

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-211	-371
Uurimis- ja arengukulud	0	-500
Lähetuskulud	-1 846	-1 232
Koolituskulud	-6 999	-5 908
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 790	-1 152
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	391	476
Auditorteenused ja juriidilised teenused	-2 104	-1 590
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-6 107	-6 466
Panga teenused	-784	-712
Tervishoiuteenused	-111	-1 221
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 561	-18 676

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-525 635	-483 253
Sotsiaalmaksud	-171 006	-159 259
Erisoodustused	-5 128	-3 093
Kokku tööjõukulud	-701 769	-645 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 23 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-4 163	-2 890
Kokku intressikulud	-4 163	-2 890

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	10	9
Kokku intressitulud	10	9

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Narva-Jõesuu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	121 086	116 167
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 268	1 119
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 611	117 397
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	103	152
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 686	5 259
Kokku võlad ja ettemaksed	5 789	5 411

MÜÜDUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	1 156 225		1 141 130
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 973		7 988
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 855		8 903
Kokku müüdid	1 167 053		1 158 021

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	2 263	1	8 284
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 140	0	126 182
Kokku ostetud	129 403	1	134 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 900	44 722

Jaanuar 2023.a tootmishoone aadressiga Kalda 30, Narva-Jõesuu linn omandamine, tehingu maksumus 1.- eurot.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

AS-i Narva-Jõesuu Kommunaal osalemine koos Narva-Jõesuu linnavalitsusega ja Narva Vesi AS-ga Narva-Jõesuu linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava koostamises, mis valmib märtsis 2024.a.

SW Energia OÜ-ga 23.01.2024.a. sõlmitud vara rendileping kuni 31.12.2031.a.

Narva-Jõesuu Kommunaal AS-i veeteenuse osa eraldamise ja AS-ga Narva Vesi liitumise protsess on läbirääkimise staadiumis, seega majandusaasta aruande allkirjastamise hetkel ei saa hinnata, milliseid mõjusid see kaasa toob.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (registrikood: 10830458) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI HOHLOV	Juhatuse liige	06.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud 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 arvamust. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

06.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (registrikood: 10830458) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	06.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 559 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 885
Kokku	5 300 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 300 382
Kokku	5 300 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	848330	58.57%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	353420	24.40%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	119903	8.28%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	69359	4.79%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	57407	3.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3925980
E-posti aadress	info@njkom.ee
Veebilehe aadress	www.vaiko.ee