

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL**registrikood: 10830458**

tänava/talu nimi, Aia tn 1-3

maja ja korteri number:

alevik: Sinimäe alevik

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	16
Lisa 19 Muud äritulud	16
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Intressikulud	18
Lisa 25 Intressitulud	18
Lisa 26 Seotud osapooled	18
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2022. aastal jätkas AS Narva-Jõesuu Kommunaal Narva-Jõesuu linnas kommunaalteenuste osutamist linna elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta AS Narva-Jõesuu Kommunaal müügitulud moodustasid 1 435 591.- eurot. Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud heitveekäitluse dotatsiooni 10 006.- eurot ja sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 35 880.- eurot.

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 6 000.- 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 24%, võrreldes eelmise aastaga . Müügitulude kasv on seotud hooldelepingu maksumuse suurenemisega 16,9 % võrra ja lisatööde teostamisega.

AS Narva-Jõesuu Kommunaal kahjumiks kujunes 325 542.- eurot. Ettevõtte 2022. aasta põhivarade kulum moodustas 399 894.- eurot. Millest sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus moodustas 344 529.- eurot.

Seega moodustab aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 12 987.- eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022.a.	2021.a.
Müügitulu (eurot)	1 435 591	1 155 400
Tulu kasv	24%	6%
Brutokasumi määr %	-23%	-26%
Puhaskasum (-kahjumi) (eurot)	-325 542	-302 806
Kasumi (-kahjumi) kasv	8%	-21%
Puhasrentaablus	-23%	-26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,5
ROA	-5,4%	-5%
ROE	-5,6%	-5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi (-kahjumi) kasv (%) = (puhaskasum (-kahjumi) 2022 – puhaskasum (-kahjumi) 2021)/ puhaskasum (-kahjumi) 2021* 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

2022.a soetasime kaks traktorit MTZ ja kaks lumepuhurit maksumusega kokku 58 130.- eurot. Suvel soetasime kaks murutraktorit maksumusega 10 324.-.

2022.a märtsis paigaldasime Sinimäe alevikus veetööstusjaama II ja I astme automaatika, teostatud tööde maksumus

oli 10 770.- eurot.

2022.a juunis paigaldasime Olgina alevikus veetööstusjaama II aastme automaatika, teostatud tööde maksumus oli 11 300.- eurot.

Teostati Sinimäe spordihoone jõusaali ümberehitamise projekt ja projekti ekspertiis maksumusega 6 000.-eurot.

Personal

AS Narva-Jõesuu Kommunaal töötajate arv majandusaastal oli 28 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 436 512.- eurot, mis oli 24% rohkem kui eelmisel aastal. Töötasude suurenemine on seotud tööliste põhipalkade tõstmisega ja töötajate arvu muutmisega. Tööle oli võetud kaks lisatöötajat.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete kokkulepitud tasud moodustasid majandusaastal 46 741.- eurot, mis on 9% rohkem kui eelmisel aastal.

Olulised sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks arvestatavaks tööandjaks, on ettevõtte üks siht kohaliku elu edendamise. 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 ettevõtetel 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 koostamine, mis valmib aprillis 2023a.

Jaanuaris 2023 a.sõlmiti töövõtuleping Sinimäe spordihoone 3. korruse osaline ümberehitamine- tööde maksumusega 77442 eurot.

Tootmishoone aadressiga Kalda 30, Narva-Jõesuu linn omandati jaanuaris 2023 a.

Alates 01.jaanuarist 2023.a. materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euron, kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna summas 46 538. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 113	107 476	2
Nõuded ja ettemaksed	141 012	128 990	3,4,6,7
Varud	2 921	2 264	5
Kokku käibevarad	205 046	238 730	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 831 366	6 131 603	8
Kokku põhivarad	5 831 366	6 131 603	
Kokku varad	6 036 412	6 370 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 472	20 849	9,11
Võlad ja ettemaksed	151 881	139 411	6,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustised	173 353	160 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 096	79 568	9,11
Kokku pikaajalised kohustised	58 096	79 568	
Kokku kohustised	231 449	239 828	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	223 360	223 360	17
Kohustuslik reservkapital	22 336	22 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 884 809	6 187 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 542	-302 806	
Kokku omakapital	5 804 963	6 130 505	
Kokku kohustised ja omakapital	6 036 412	6 370 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 435 591	1 155 400	18
Muud äritulud	54 235	37 557	16,19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-748 312	-554 057	20
Mitmesugused tegevuskulud	-18 676	-18 450	21
Tööjõukulud	-645 605	-524 471	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-399 894	-395 238	8
Muud ärikulud	0	-153	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-322 661	-299 412	
Intressitulud	9	13	25
Intressikulud	-2 890	-3 407	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-325 542	-302 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 542	-302 806	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	6 000	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	344 529	349 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	12 987	46 293	

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 õiglasel väärtusel. 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 5 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2002-2021 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti 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. Kapitalirenti maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrenti maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kasutusrenti 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 tähtaegsusi 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 mõlemal 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	91	13
Arvelduskontod	61 022	107 463
Kokku raha	61 113	107 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	26
Muud nõuded	0	0	7
Viitlaekumised	0	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 012	141 012	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 054	24 054	4
Ostjatelt laekumata arved	26 205	26 205	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 151	-2 151	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 583	98 583	26
Muud nõuded	6 353	6 353	7
Viitlaekumised	6 353	6 353	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 990	128 990	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	26 987	26 205
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 142	-2 151
Kokku nõuded ostjate vastu	24 845	24 054

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 921	2 264
Vedelkütuse varud	2 921	2 264
Kokku varud	2 921	2 264

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 314	12 390
Üksikisiku tulumaks	10 364	9 044
Sotsiaalmaks	18 616	16 582
Kohustuslik kogumispension	316	377
Töötuskindlustusmaksed	1 158	1 057
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 608	2 645
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 376	42 095

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	0	0
Muud nõuded	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	6 353	6 353
Muud nõuded	6 353	6 353
Kokku muud nõuded	6 353	6 353

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	53 282	8 070 734	295 387	1 120 637	1 416 024	0	9 540 040
Akumuleeritud kulum		-2 456 269	-117 701	-538 172	-655 873		-3 112 142
Jääkmaksumus	53 282	5 614 465	177 686	582 465	760 151	0	6 427 898
Ostud ja parendused				25 375	25 375	73 568	98 943
Amortisatsioonikulu		-313 790	-19 816	-61 632	-81 448		-395 238
Ümberliigitamised		35 000		38 568	38 568	-73 568	0
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	79 568	21 472	58 096	2.95%	EUR	16.11.2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	79 568	21 472	58 096				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	100 417	20 849	79 568	2.95%	EUR	16.11.2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	100 417	20 849	79 568				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	121 774	137 156
Kokku	121 774	137 156

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	119 715	120 051
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	117 520	117 868
1-5 aasta jooksul	400 559	519 355
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	341 212	369 532
Muud varad	3 111 118	3 189 057
Kokku	3 452 330	3 558 589

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

Narva-Jõesuu Linnavalikogu otsuse nr 119 alusel anti Narva-Jõesuu linna omandis olev teenindushoone (saun) aadressil Koidu tn 1, Narva-Jõesuu linn (katastritunnus 51301:001:0031, ehitisregistri kood 120574786) tasuta 5 aastaks AS Narva-Jõesuu Kommunaal kasutusse.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	79 568	21 472	58 096		9
Laenukohustised kokku	79 568	21 472	58 096		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	100 417	20 849	79 568		9
Laenukohustised kokku	100 417	20 849	79 568		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 169	46 169	13
Võlad töövõtjatele	50 865	50 865	4
Maksuvõlad	42 095	42 095	6
Saadud ettemaksed	282	282	
Tulevaste perioodide tulud	282	282	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 411	139 411	

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele teenuste ja kaupade eest:		
SW Energia OÜ	4 839	3 590
Stokker AS	199	3 304
Sirglat OÜ	5 240	4 556
VKG Elektrivõrgud OÜ	14 002	19 350
Narva-Jõesuu Linnavalitsus	152	143
Artesti OÜ	4 983	4 304
Neste Eesti AS	866	485
Muud	10 021	10 437
Kokku võlad tarnijatele	40 302	46 169

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	32 566	27 521
Puhkusetasude kohustis	5 208	7 566
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	12 461	10 545
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	5 384	4 365
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	756	642
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	208	226
Kokku võlad töövõtjatele	56 583	50 865

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	4 447 413	4 707 847	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 111 854	1 176 962	
Kokku tingimuslikud kohustised	5 559 267	5 884 809	
Tingimuslikud varad			
Nõue rendile antud varadelt järgmiste 12kuu jooksul	117 520	117 868	10
Nõue rendile antud varadelt järgmiste 1-5 aasta jooksul	400 599	519 355	10
Kokku tingimuslikud varad	518 119	637 223	

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes	0	0	28 210		28 210		0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	28 210		28 210		0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	28 210		28 210		0	0
	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 sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	7 000	1 000		6 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			7 000	1 000		6 000	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes	0	0	45 918	32	45 886	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	45 918	32	45 886	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	52 918	1 032	45 886	6 000	0	0

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks Sinimäe spordihoone jõusaali rekonstrueerimine 6 000.-eurot.

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks:

Heitveekäitluse dotatsiooni - 10 006.-

Narva-Jõesuu purskkaevu (Poska tn 36) territooriumi korrastamisel tekkinud kulude sihtfinantseerimine -30 000.-

Sinimäe Kesk tn 1 klassidesse kliimaseadmete soetamine ja paigaldamine - 5 880.-

Kokku: 45 886.-

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	223 360	223 360
Aktsiate arv (tk)	3 490	3 490
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 435 591	1 155 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 435 591	1 155 400
Kokku müügitulu	1 435 591	1 155 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus	54 850	58 316
Kanaliseatsioon	67 323	71 161
Saunateenused	89 478	17 626
Teede hooldus	346 057	278 625
Üüritulu	119 715	120 051
Heakorrateenused	441 654	341 573
Tänavalgustus	96 771	102 811
Muu elamu-ja kommunaaltegevusest	219 743	165 237
Kokku müügitulu	1 435 591	1 155 400

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	407	366	
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud dotatsioon	10 006	28 210	16
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	35 880	0	16
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 000	0	16
Eesti Töötukassalt saadud toetus	0	1 765	
Sotsiaalkindlustusametilt saadud toetus	674	620	
Saadud kindlustushüvitis	1 268	6 596	
Kokku muud äritulud	54 235	37 557	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-95 086	-54 542
Energia	-221 872	-138 190
Elektrienergia	-108 297	-72 843
Soojusenergia	-24 257	-15 442
Kütus	-89 318	-49 905
Veevarustusteenused	-2 493	-2 314
Ostetud teenused	-17 663	-19 126
Loodusressursside kasutus ja saastetasud	-10 738	-29 440
Korrashoiuteenused	-192 150	-105 847
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud, remont ja muud kulud	-159 714	-148 232
Valveteenused	-10 543	-10 518
Transpordivahendite hooldus ja remont	-38 053	-45 848
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-748 312	-554 057

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-371	-364
Uurimis- ja arengukulud	-500	0
Lähetuskulud	-1 232	0
Koolituskulud	-5 908	-2 827
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 152	-5 966
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	476	433
Audiitorteenused ja juriidilised teenused	-1 590	-2 020
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-6 466	-7 195
Panga teenused	-712	-511
Tervishoiuteenused	-1 221	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 676	-18 450

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-483 253	-394 826
Sotsiaalmaksud	-159 259	-124 774
Erisoodustused	-3 093	-4 871
Kokku tööjõukulud	-645 605	-524 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	27
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	-153
Kokku muud ärikulud	0	-153

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	-2 890	-3 407
Kokku intressikulud	-2 890	-3 407

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	9	13
Kokku intressitulud	9	13

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	116 167	98 583
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 119	730
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111	542
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 397	99 855
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	152	143
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 259	4 304
Kokku võlad ja ettemaksed	5 411	4 447

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 141 130	931 897
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 988	7 803
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 903	9 136
Kokku müüdnud	1 158 021	948 836

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	8 284	4 941
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 182	106 073
Kokku ostetud	134 466	111 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	44 722	42 700

Lisa 27 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 koostamine, mis valmib aprillis 2023a.

Jaauuaris 2023 a.sõlmiti töövõtuleping Sinimäe spordihoone 3. korruse osaline ümberehitamine- tööde maksumusega 77442 eurot.

Tootmishoone aadressiga Kalda 30, Narva-Jõesuu linn omandati jaauuaris 2023 a.

Alates 01.jaauuarist 2023.a. materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euron, kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna summas 46 538. eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (registrikood: 10830458) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI HOHLOV	Juhatuse liige	08.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL aktsionäride

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 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 lahknab 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 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsel kahtlul 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/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

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

08.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU KOMMUNAAL (registrikood: 10830458) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	08.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 884 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 542
Kokku	5 559 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 559 267
Kokku	5 559 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	847646	59.05%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	346057	24.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	119715	8.34%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	67323	4.69%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	54850	3.82%	Ei

Sidevahendid

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