

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts KA VAIKO

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@vaiko.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	8
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 Kasutusrent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 16 Aktsiakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Intressitulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaselts KA VAIKO 100% aktsiad kuuluvad Narva-Jõesuu linnale.

2019. aastal jätkas AS KA Vaiko Narva-Jõesuu linnas kommunaalteenuste osutamist linna elanikkonnale ja ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aasta AS KA Vaiko müügitulud moodustasid 816 436.- eurot. Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud heitveekäitluse, vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks dotatsiooni 13 759.- eurot.

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

Müügitulude moodustus ühisveevärk 15%, heakord 25%, teedehoolitus 21%, kõrvalteenused 39%. Müügitulude üldine kasv 25%.

AS KA Vaiko kasumiks kujunes 201 291.- eurot. Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum moodustas 379 761.- eurot.

Olulist mõju ettevõtte finantsnäitajale osutasid järgmised asjaolud:

1. Kompromisslepingu detsember 2018.a kohaselt loovutas muuhulgas OÜ KRTL ja OÜ Termentum osa oma nõudest AS KA Vaiko vastu summas 500 000.- eurot Narva-Jõesuu Linnavalitsusele, kui AS KA Vaiko omanikule.

2. Narva-Jõesuu linnavolikogu otsuse nr.115 30.10.2019 alusel tunnistas Narva-Jõesuu linn, kes on 21.10.2017.a Narva-Jõesuu linna ja Vaivara valla ühinemise teel moodustatud uus haldusüksus, et Vaivara valla poolt võetud kohustus hüvitada AS-le KA Vaiko Sinimäe koolihoone ehitustööde teostamiseks tehtud kulud summa 475 758.- eurot oli jäetud tasumata ja et endise Vaivara valla poolt võetud kohustus tasumata summa osas täidetakse Narva-Jõesuu linna poolt aruandeaastal kajastatuna linna põhivara sihtfinantseerimise all ning linna eelarves investeerimistegevuses.

Kohustuse täitmist AS-i KA Vaiko poolt Narva-Jõesuu linnale teostati tasaarvestusena vähendades summat 500 000.- eurot summani 24 242.- eurot, mille AS KA Vaiko tagastas Narva-Jõesuu linnale novembris 2019 a.

Peamised finantssuhtarvud

	2019.a.	2018.a.
Müügitulu (eurot)	816 436	652 331
Tulu kasv	25%	-21%
Brutokasumi määr %	25%	-178%
Puhaskasum (eurot)	201 291	-1 161 247
Kasumi kasv	-117%	-183%
Puhasrentaablus	25%	-178%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	0,26
ROA	3%	-16%
ROE	3%	-18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Olulised sündmused

AS KA VAIKO esitas 17. augustil 2018 Viru Maakohtule saneerimisavalduse, milles taotles algatada saneerimismenetlus. 14.01.2019 oli tehtud kohtumäärus KA Vaiko AS saneerimismenetluse lõpetamise kohta.

20.03.2019 Narva-Jõesuu linnavolikogu otsusega muudeti KA Vaiko AS tegevuspiirkond, lisades Viivikonna ja Sirgala küla, kus ettevõtte hakkas osutama vee- ja kanalisatsiooni teenused.

31.05.2019 Narva-Jõesuu linnavolikogu otsusega anti nõusolek Narva-Jõesuu Linnavalitsusele sisetehingu sõlmimiseks KA Vaiko

AS-ga Narva-Jõesuu linna teede ja tänavate, sh tänavavalgustuse ehitus-, remondi- ja hooldustööde, haljasalade, sh rannaala hooldustööde teostamiseks alates 01.07.2019 a kuni 30.04.2020 a.

Personal

Alates 15.07.2019 a. hooldustööde lepingu nr 6-1.5/106 alusel AS KA Vaiko osutab endise Narva-Jõesuu linna territooriumil kommunaalteenuste töid ning samal ajal toimus ettevõtte ühinemine Narva-Jõesuu linna kommunaalteenistustega.

Lähtuvalt ülaltoodust AS KA Vaiko töötajate arv majandusaastal suurenes ning oli 24 töötajat. 2019. aastal moodustasid ettevõtte töötasud 249 436.- eurot, mis on 44% rohkem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte juhatuse- ja nõukogu liikmete hüvitised moodustasid majandusaastal 28 273.- eurot, mis on 11% väiksem 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.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS KA Vaiko põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusaladel müügimahtude suurendamine ning tootmise omahinna vähendamiseks lahenduste leidmine.

Narva-Jõesuu Linnavolikogu võttis vastu otsuse nr 128, millega anti nõusolek Narva-Jõesuu Linnavalitsusele sisetehingu sõlmimiseks KA Vaiko AS-ga Narva-Jõesuu linna teede ja tänavate, sh tänavavalgustuse ehitus-, remondi- ja hooldustööde, haljasalade, sh rannaala hooldustööde teostamiseks alates 01.05.2020 kuni 30.04.2024 . Sisetehingu orienteeruv maksumus on 2 102 000.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 432	30 139	2
Nõuded ja ettemaksed	108 685	138 505	3,4,6,7
Varud	1 151	0	5
Kokku käibevarad	190 268	168 644	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 592 003	6 963 847	8
Kokku põhivarad	6 592 003	6 963 847	
Kokku varad	6 782 271	7 132 491	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 419	649 930	6,10,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	98 419	649 930	
Kokku kohustised	98 419	649 930	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	223 360	223 360	16
Kohustuslik reservkapital	22 336	22 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 236 865	7 398 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 291	-1 161 247	
Kokku omakapital	6 683 852	6 482 561	
Kokku kohustised ja omakapital	6 782 271	7 132 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	816 436	652 331	17
Muud äritulud	502 665	92 235	15,18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 570	-312 847	19
Mitmesugused tegevuskulud	-17 977	-487 044	20
Tööjõukulud	-375 509	-268 925	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-379 761	-384 744	8
Muud ärikulud	-2 000	-452 278	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	201 284	-1 161 272	
Intressitulud	7	25	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 291	-1 161 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 291	-1 161 247	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	475 758	63 711	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	347 163	349 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	72 696	-875 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KA VAIKO AS 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.

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 Keskpanka 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 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 %

Immateriaalne põhivara

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. 2002-2019 pole ettevõtte dividende välja maksnud.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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 suurust 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 suurust ja realiseerumise tähtaegasid 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 konsolideerimisgruppi kuuluvad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	81	49
Arvelduskontod	80 351	30 090
Kokku raha	80 432	30 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 685	88 685	
Ostjatelt laekumata arved	89 727	89 727	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 042	-1 042	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	6
Muud nõuded	20 000	20 000	7
Viitlaekumised	20 000	20 000	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 685	108 685	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	107 015	107 015	
Ostjatelt laekumata arved	217 360	217 360	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-110 345	-110 345	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 705	18 705	6
Muud nõuded	4 000	4 000	7
Viitlaekumised	4 000	4 000	
Ettemaksed	8 785	8 785	
Tulevaste perioodide kulud	8 785	8 785	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 505	138 505	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	89 727	217 360
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 042	-110 345
Kokku nõuded ostjate vastu	88 685	107 015

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 151	0
Vedelkütuse varud	1 151	0
Kokku varud	1 151	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 909	18 705	0
Üksikisiku tulumaks		6 587		535
Sotsiaalmaks		13 184		1 991
Kohustuslik kogumispension		432		57
Töötuskindlustusmaksed		845		122
Intress		0		111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 178		6 995
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	35 135	18 705	9 811

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	20 000	20 000
Muud nõuded	20 000	20 000
Makstud tagatisdeposiidid	0	0
Kokku muud nõuded	20 000	20 000
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	4 000	4 000
Muud nõuded	0	0
Makstud tagatisdeposiidid	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	53 281	7 803 567	126 984	1 054 297	1 181 281	2 799	9 040 928
Akumuleeritud kulum		-1 501 465	-105 321	-360 354	-465 675		-1 967 140
Jääkmaksumus	53 281	6 302 102	21 663	693 943	715 606	2 799	7 073 788
Ostud ja parendused	1					274 802	274 803
Amortisatsioonikulu		-317 530	-4 535	-62 679	-67 214		-384 744
Ümberliigitamised		232 257		39 395	39 395	-271 652	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	53 282	8 035 824	126 984	1 093 692	1 220 676	5 949	9 315 731
Akumuleeritud kulum		-1 818 995	-109 856	-423 033	-532 889		-2 351 884
Jääkmaksumus	53 282	6 216 829	17 128	670 659	687 787	5 949	6 963 847
Ostud ja parendused			9 777		9 777		9 777
Amortisatsioonikulu		-319 495	-2 573	-57 693	-60 266		-379 761
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 860		-1 860		-1 860
31.12.2019							
Soetusmaksumus	53 282	8 035 824	134 901	1 093 692	1 228 593	5 949	9 323 648
Akumuleeritud kulum		-2 138 490	-112 429	-480 726	-593 155		-2 731 645
Jääkmaksumus	53 282	5 897 334	22 472	612 966	635 438	5 949	6 592 003

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	4 298	0
Transpordivahendid	4 298	0
Kokku	4 298	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
--	------	------

Kasutusrenditulu	121 327	121 793
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	118 552	118 888
1-5 aasta jooksul	592 759	594 439
Üle 5 aasta	166 208	285 319
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	426 174	454 495
Muud varad	3 368 245	3 417 399
Kokku	3 794 419	3 871 894

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

Narva-Jõesuu Linnavolikogu 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 KA VAIKO kasutusse.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 167	21 167	11
Võlad töövõtjatele	41 089	41 089	12
Maksuvõlad	35 135	35 135	6
Muud võlad	437	437	13
Muud viitvõlad	437	437	
Saadud ettemaksed	591	591	13
Tulevaste perioodide tulud	591	591	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 419	98 419	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 838	40 838	11
Võlad töövõtjatele	24 525	24 525	12
Maksuvõlad	9 811	9 811	6
Muud võlad	574 357	574 357	
Muud viitvõlad	574 357	574 357	13
Saadud ettemaksed	399	399	13
Tulevaste perioodide tulud	399	399	
Kokku võlad ja ettemaksed	649 930	649 930	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele teenuste ja kaupade eest:		
SW Energia OÜ	3 186	3 220
Lünar Kaubandus OÜ	2 691	5 633
Sirgalat OÜ	1 662	0
VKG Elektrivõrgud OÜ	4 893	8 310
Narva-Jõesuu Linnavalitsus	331	0
Artesti OÜ	3 289	12 199
Neste Eesti AS	992	1 746
Muud	4 123	9 730
Kokku võlad tarnijatele	21 167	40 838

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	23 701	13 969
Puhkusetasude kohustis	3 985	3 084
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	9 100	5 030
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	3 467	1 981
Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	529	278
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	307	183
Kokku võlad töövõtjatele	41 089	24 525

Lisa 13 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	437	437
Kohtutüiturile ülekantavad summad	437	437
Muud kohustised	0	0
Kokku muud võlad	437	437
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	574 357	574 357
Kohtutüiturile ülekantavad summad	157	157
Muud kohustised	574 200	574 200
Kokku muud võlad	574 357	574 357

OÜ KRTL ja OÜ Termentum loovutasid osa oma nõudest AS KA VAIKO vastu, s.o summas 500 000.- eurot Narva-Jõesuu linnale.

2019 aasta lõpus kompromissilepingu alusel KA Vaiko AS poolt oli tasutud võlg summaga 74 200.-eurot KRTL OÜ-le.

Narva-Jõesuu linnavolikogu otsuse nr.115, 30.10.2019 alusel, loeti endise Vaivara valla poolt tasumata summa 475 758.- eurot põhivara sihtfinantseerimiseks ning kajastati linna eelarves investeerimistegevuses, vähendades sellega Narva-Jõesuu linna nõuet AS-i KA Vaiko vastu summast 500 000.- eurot kuni summani 24 242.-eurot, mille tagastas AS KA Vaiko Narva-Jõesuu linnale novembris 2019 a..

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	5 150 524	4 989 492	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 287 632	1 247 373	
Kokku tingimuslikud kohustised	6 438 156	6 236 865	
Tingimuslikud varad			
Nõue rendile antud varadelt	118 552	118 888	9
Kokku tingimuslikud varad	118 552	118 888	

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline kaasfinantseerimine	0	64 536		825	63 711	63 711	0	0
Keskkonnainvesteeringute keskus SA, mitterahaline kaasfinatseerimine	212 625	0	212 625				0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	212 625	64 536	212 625	825	63 711	63 711	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinanseerimine tegevuskuludes	0	3 653	30 610	8 988	25 275		0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 653	30 610	8 988	25 275		0	0
Kokku sihtfinantseerimine	212 625	68 189	243 235	9 813	88 986	63 711	0	0

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, mitterahaline kaasfinantseerimine	0	0			475 758		0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0			475 758		0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Narva-Jõesuu Linnavalitsus, rahaline sihtfinantseerimine tegevuskuludes	0	0	13 759		13 759		0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	13 759		13 759		0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	13 759		489 517		0	0

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud heitveekäitluse, vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoiu ning ekspluatatsiooni toetamiseks dotatsiooni 13 759.- eurot.

Aruandeperioodil kajastati tuludena Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimise. Vahendid olid ettenähtud Sinimäe koolihoones ehitustööde teostamiseks. Narva-Jõesuu linnavolikogu otsuse nr.115 30.10.2019 alusel loeti endise Vaivara valla poolt tasumata summa 475 758.- eurot põhivara sihtfinantseerimiseks. Eelnevatel aastatel oli see summa KA Vaiko AS aruandes kajastamata kuna eksisteeris laekumata jäämise risk, kajastati aruandeperioodil vastava riski kadumisel.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	223 360	223 360
Aktsiate arv (tk)	3 490	3 490
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	816 436	652 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	816 436	652 331
Kokku müügitulu	816 436	652 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus	54 147	53 626
Kanaliseatsioon	67 582	65 715
Saunateenused	64 712	57 243
Transporditeenused (tee hooldus tööd)	140 238	102 782
Üüritulu	121 327	121 793
Heakorrateenused	200 916	115 918
Muu elamu-ja kommunaaltegevusest	167 514	135 254
Kokku müügitulu	816 436	652 331

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 438	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	584	218	
Ebatõenäoliste arvete laekumine	10 126	387	
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud dotatsioon	13 759	13 648	15
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	11 627	15
Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	475 758	63 711	15
Saadud kindlustushüvitis	0	2 644	
Kokku muud äritulud	502 665	92 235	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-13 160	-18 405
Energia	-74 451	-75 206
Elektrienergia	-47 779	-49 318
Soojusenergia	-18 057	-17 176
Kütus	-8 615	-8 712
Veevarustusteenused	-1 189	-1 068
Transpordikulud	-47 076	-33 456
Ostetud teenused	-16 993	-12 262
Loodusressursside kasutus ja saastetasud	-14 948	-16 483
Korrashoiuteenused	-106 640	-100 466
Muud majaremondi kulud	-57 650	-45 597
Valveteenused	-10 463	-9 904
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 570	-312 847

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-342	-272
Lähetuskulud	0	-17
Koolituskulud	-2 045	-403
Riiklikud ja kohalikud maksud	-800	-5 474
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-380	-433 830
Audiitorteenused ja juriidilised teenused	-9 345	-38 766
IT kulud, telefonikulud, kantsel.	-4 512	-7 068
Panga teenused	-427	-517
Tervishoiuteenused	-126	-697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 977	-487 044

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-277 709	-192 511
Sotsiaalmaksud	-89 966	-64 452
Erisoodustused	-7 834	-11 962
Kokku tööjõukulud	-375 509	-268 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 000	-452 278
Kokku muud ärikulud	-2 000	-452 278

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	7	25
Kokku intressitulud	7	25

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	66 452	331	40 975	500 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	228	0	324	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 542	3 677	1 628	12 309

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 323	583 106	251	514 933
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 947	636	7 018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 218	7 444	71 814	6 541

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	1 860	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	28 273	31 718

Narva-Jõesuu Linnavalitsuselt on saadud sihtfinanseerimine (lisa nr 15).

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

1. Narva-Jõesuu Linnavolikogu võttis vastu otsuse nr 128, millega anti nõusolek Narva-Jõesuu Linnavalitsusele sisetehingu sõlmimiseks KA Vaiko AS-ga Narva-Jõesuu linna teede ja tänavate, sh tänavavalgustuse ehitus-, remondi- ja hooldustööde, haljasalade, sh rannaala hooldustööde teostamiseks alates 01.05.2020 kuni 30.04.2024. Sisetehingu iga-aastane ligikaudne summa on 525 500.- eurot ja orienteeruv üldmaksumus on 2 102 000.- eurot.
2. Narva-Jõesuu Linnavolikogu võttis vastu otsuse nr 129, millega tunnistati kehtetuks aktsiaselt KA Vaiko ärinimi, ning kinnitati aktsiaseltsi uueks ärinimeks Aktsiaselts Narva-Jõesuu Kommunaal, võeti vastu Aktsiaselts Narva-Jõesuu Kommunaal põhikiri uues redaktsioonis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2020

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI HOHLOV	Juhatuse liige	27.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KA VAIKO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts KA VAIKO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 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 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 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 märkimisväärselt 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/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

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

28.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts KA VAIKO (registrikood: 10830458) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	28.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 236 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 291
Kokku	6 438 156
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 438 156
Kokku	6 438 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	433142	53.05%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	140238	17.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	121327	14.86%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	67582	8.28%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	54147	6.63%	Ei

Sidevahendid

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