

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Narva Vesi

registrikood: 10369373

tänavatalu nimi, Kulgu tn 4
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20104

telefon: +372 3569000

e-posti aadress: info@narvavesi.ee

veebilehe aadress: www.narvavesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne 2023

Üldisloomustus

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

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

Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni seaduse kohaselt kehtestab vee-ettevõtja tegevuspiirkonna kohaliku omavalitsuse volikogu otsusega. Narva Linnavolikogu 13.09.2000 otsusega nr 153/18 on AS Narva Vesi määratud vee-ettevõtjaks Narva linnas ja tema tegevuspiirkonnaks on kinnitatud Narva linna haldusterritoorium. Narva-Jõesuu Linnavolikogu 07.12.2000 määrusega nr 37 on AS Narva Vesi määratud Narva-Jõesuu linna vee-ettevõtjaks.

Narva linna joogiveeallikana kasutatakse pinnavett, mis võetakse 26 km kaugusel linnast Narva jõe ülemjooksult Mustajõe veehaardest. Maksimaalne lubatud veevõtt aastas on 7533,6 tuh m³. Mustajõe veehaardest ammutatud vesi suunatakse Narva linnas asuvasse veepuhastusjaama, kus toorvesi viiakse vastavusse joogiveele esitatavate nõuetega ning suunatakse ühisveevärgi torustikku.

Narva linna Siiverti linnaosa veevarustuseks kasutatakse põhjavett, mida ammutatakse ühe puurkaev-pumplaga kambrium-vendi põhjaveekihi. Vee erikasutusloa kohaselt on Siiverti puurkaevu aastane maksimaalne lubatud veevõtt 12,6 tuh m³.

Narva-Jõesuu linna veega varustamise tarbeks on AS Narva Vesi omanduses 7 puurkaev-pumplat. Narva-Jõesuu linna puurkaevud ammutavad vett kambrium-vendi põhjaveekihi. Vee erikasutusloa kohaselt on Narva-Jõesuu linna puurkaevu aastane maksimaalne lubatud veevõtt 432 tuh m³.

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

31.12.2023. a seisuga kasutas AS Narva Vesi veevärgi ja kanalisatsiooni teenust 2067 klienti.

2023. aastal kehtinud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuse hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiameti 22.07.2022 otsusega nr 9-3/2022-020.

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

			Lubatud väärtus		
rk nr	Reoained	Mõõt-ühik	SG 0	SG 1	SG 2
1	KHT (hapniku keemiline tarbimine)	mg/l	< 208	208-440	441-770
2	BHT7 (hapniku bio-keemiline tarbimine)	mg/l	< 95	95-200	201-350
3	Heljum (HA)	mg/l	< 89	89-100	101-110

			Lubatud väärtus		
rk nr	Reoained	Mõõt-ühik	SG 0	SG 1	SG 2
4	Üldlämmastik (N)	mg/l	< 20	20-30	21-37
5	Üldfosfor (P)	mg/l	< 4	4.4.05	4,6-5,2
6	Temperatuur	0C	<25°C	<25°C	<27°C
7	Pindaktiivsed ained (anioonsed)	mg/l	< 1,29	1,29-1,35	1,36-1,4
8	Naftasaadused	mg/l	< 5,3	5,3-5,8	5,9-6,4
9	1-alusel. fenoolid	mg/l	< 1	1.-1,5.	1,6-2,0
10	Kloriidid	mg/l	< 131	131-200	201-275
11	Sulfaadid	mg/l	< 131	131-200	201-275
12	Rasvained	mg/l	< 21	21-25	26-31

2023. aastal esitas AS Narva Vesi ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuse hinnataotluse Konkurentsiametile hinnaotsuse tegemiseks ning 21.11.2023 tegi Konkurentsiamet otsuse nr 9-3/2023-034. Selle otsusega määratud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuse hinnad rakendatakse alates 01.01.2024.

AS Narva Vesi põhitegevusalad 2023. aastal olid järgmised: toorvee pumpamine, selle puhastamine ja edastamine klientidele, olme ja tööstuslike heitvete vastuvõtmine ja nende puhastamine, joogivee- ja kanalisatsioonivõrkude eksploatatsioon, jooksev kapitaal- ja avariiremont, veemõõtjate paigaldamine, tuletõrjehüdrantide eksploatatsioon.

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

Jälgides AS Narva Vesi tegevuspiirkonna makroökonomika arengu dünaamikat ning Narva linna arengut võib eeldada, et lähitulevikus AS-il Narva Vesi olulist tarbijaskonna juurdekasvu elanikkonna osas oodata ei ole, kuid on oodata tööstustarbijate veevarustus- ja reoveehulkade suurenemist (ca 3 aasta perspektiivis).

Olulist mõju AS Narva Vesi majandustegevusele võivad avaldada Kliimaministeeriumi maksude tõus, kasvanud elektrienergia ja gaasi hinnad, EURIBORI tõus ning märkimisväärne kemikaalide ja seadmete varuosade kallinemine.

EURIBORI tõusu finantseerimistegevuse mõjutamise maandamise eesmärgil 31.07.2023 on tehtud muudatused 17.11.2014 SA-ga Keskkonnainvesteeringute Keskus sõlmitud laenulepingus nr 5-1/14/17, mille tulemusena tagastati ennetähtaegselt laenuosa summas 678,1 tuh eurot.

Narva Vesi AS on Vee-ettevõtete Liidu liige alates 29.10.2019. AS Narva Vesi osaleb EVELi liikmena õigusaktide aruteludes ja arvamuse andmistes ning liidu ühistevõttes ja -hangetes.

Vee- ja kanalisatsioonivõrgu opereerimine

2023. aastal pumbati veevõrku 3 017 796 m³ vett (128 tuh m³ võrra vähem kui 2022. aastal). Klientidele tarnitav joogivesi oli vee-ettevõtte teeninduspiirkonnas stabiilne ja kehtivate normide kooskõlas kvaliteediga. AS Narva Vesi maksis vee erikasutusõiguse tasu aruandeperioodil 108 240 eurot.

31.12.2023. a seisuga AS Narva Vesi teenindada 2 veepuhastusjaama, 8 puurkaevpumplat ja 174 km veetorustikku.

Heitveepuhastusjaamas võeti reovett aruandeperioodil ühiskanalisatsiooni vastu 5 839 472 m³, mis on 67 tuh m³ võrra rohkem kui eelmisel aastal.

2023. aastal ühisveevärgist võetud vee kvaliteet ning loodusesse heidetud vesi vastas nõuetele. Lisaks ettevõtte oma laborile joogi- olme- ning tööstusreovee analüüse teostavad Keskkonnauuringute Keskus OÜ ning Bio- ja keskkonnakeemia labor (Eesti Põllumajandus- ja keskkonnainstituut, Eesti Maaülikool).

31.12.2023. a seisuga oli AS Narva Vesi teenindada 1 reoveepuhastusjaam, 27 reoveepumplat, 191 km sademevee- ja kanalisatsioonitorustikku.

Tulud, kulud ja kasum

AS Narva Vesi müügitulu oli 2023. aastal 5131,5 tuhat eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 56,1% ja vee müügist saadud tulu 38,3%.

Aktsiaseltsi kulud moodustasid 2023. majandusaastal 7131,1 tuhat eurot. Kõikidest kuludest moodustasid kauba-, toore-, materjali- ja teenuste kulud 31,8%, põhivara kulum 32,5%, mitmesugused tegevuskulud 1,9%, tööjõukulud 33,5%.

Vee-ettevõtte 2023. majandusaasta kahjumiks kujunes 1930,1 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

		2023	2022
Müügitulu		5 131 460	4 429 801
Puhas käibekapital	Käibevara – Lühiajalised kohustised	1 833 015	2 532 941
Finantssõltumatus koefitsient	Netovara / Vara (aktiva)	0,97	0,96
Põhivahendite käibekoefitsient	Müügitulu / Põhivara	0,10	0,08
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	3,12	3,38
Võlateeninduse kattekordaja	EBITDA / Lühiajalised laenukohustised + intressid	2,05	-4,72
Superlikviidsuskordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	2,54	3,16

Investeeringud

2023. majandusaastal ettevõtte investeeris kokku 245 926 eurot, millest seadmete soetamiseks 141 351 eurot (sh sihtfinantseerimine 45 875 eurot) ja projekteerimistöödeks 104 575 eurot, sh on lõpule viidud projekteerimistööd riigihanke 254106 raames „Narva linnas Vanalinna linnaosas pindamise äravooluvee ja pinnasevee kokkukogumise ja ärajuhtimise süsteemi projekteerimine“.

Pikemaajalisemad investeeringuvajadused

Olemasoleva ÜVVK süsteemise arengukava alusel on Narva linnas vajadus rekonstrueerida üle 20-aastaseid ÜVVK-torustikke (kokku 30 km veetorusid ja 21 km kanalitorusid).

Veevarustusteenuse kindluse tagamiseks on vaja rajada Mustajõe veehaarde ja Narva uue veetöötusjaama vahele olemasoleva toorveetoru kõrvale reserviks ka teine toorveetorustik. 2005. a käiku lastud reoveepuhasti vajab uuendust ja ajakohastust.

Alternatiivse joogiveevarustuse lahendamiseks Narva-Jõesuu linnas on mõttekas rajada Narva ja Narva-Jõesuu vahele joogiveetorustik. Narva-Jõesuu linnas on probleeme joogivee vastavusega normidele, sest puurkaevpumpjad on renoveerimata ning nendes puudub veetöötlus.

Kõikide eelnimetatud tegevuste elluviimiseks on vaja investeringuid kokku 36,1 mln eurot, millest Narva ÜVVK-süsteemid vajaks 30,03 mln eurot ja Narva-Jõesuu 4,99 mln eurot.

Sihtfinantseeritavad projektid

1. Narva reoveepuhasti:

07.11.2023. a sõlmisid NEFCO (Nordic Environment Finance Corporation) ja AS Narva Vesi sihtfinantseerimislepingu, mille kohaselt NEFCO kaasfinantseerib 94 000 euro ulatuses (54%) Narva reoveepuhasti uuendamiseks ning rekonstrueerimiseks vajalike eeluuringute ning projekteerimistööde teostamist. Projekti üldmaksumus on 174 196 eurot, projekt kestab kuni 31.12.2025. AS Narva Vesi poolne omafinantseering on 80 196 eurot. 20.11.2023. a esitas AS Narva Vesi Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) SA-le taotluse eelpool nimetatud projekti kaasfinantseerimiseks, mis on hetkel läbivaatamisel ja hindamisel.

2. Narva Vanalinna linnaosa lahkvoolse sademeveekanaliseerimise ehitus:

AS Narva Vesi esitas SA-le KIK 31.01.2024. a taotluse I ja osaliselt II ehitusetapi ehitustööde kaasfinantseerimiseks. Taotlus on KIKis läbivaatamisel ning hindamisel.

Eesmärgid 2024 majandusaastaks

AS Narva Vesi 2024 majandusaasta põhilised eesmärgid:

- pakkuda kõrge kvaliteediga ühisveevärgi ja -kanaliseerimise teenust tegevuspiirkonna klientidele järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid;
- viia lõpule projekt „Narvas Äkkeküla piirkonnas ÜVVK-süsteemide projekteerimine“ (riigihange 262375);
- alustada ehitustöödega projekti „Äkkekülas ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni torustike rajamine“ realiseerimiseks;
- alustada ehitustöödega projekti „Narva linnas Vanalinna linnaosas sademeveekanaliseerimise rekonstrueerimise ehitustööde I etapp“ realiseerimiseks;
- viia läbi riigihange eeluuringute ja projekteerimistööde läbiviimiseks eesmärgiga leida Narva reoveepuhasti uuendamise ja rekonstrueerimise ettevalmistuseks konsultatsioonifirma. Peale riigihanke edukat lõpetamist ning teenuse ja projekteerimistööde lepingu sõlmimist alustada vastavate eeluuringute ja projekteerimistööde läbiviimisega;
- suurendada Aktsiaseltsi aktsiakapitali vastavalt aktsionäride soovidele;
- teha investeringuid taristusse ja seadmetesse vastavalt 2024. aasta hankeplaanile, kavandatud investeringute maht on 950 731 eurot AS-i omavahenditest;
- tõhustada energiatarbimist ning teha algust roheenergia toomise arendamisega (päikeseelektrijaama ehitamine).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 188 201	2 995 631	2
Nõuded ja ettemaksed	507 841	483 906	3
Kokku käibevarad	2 696 042	3 479 537	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 380	5 380	5
Materiaalsed põhivarad	50 285 592	52 334 683	6
Immateriaalsed põhivarad	9 636	12 601	
Kokku põhivarad	50 300 608	52 352 664	
Kokku varad	52 996 650	55 832 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 858	143 858	7
Võlad ja ettemaksed	719 169	802 738	8
Kokku lühiajalised kohustised	863 027	946 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	616 651	1 438 580	7
Kokku pikaajalised kohustised	616 651	1 438 580	
Kokku kohustised	1 479 678	2 385 176	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	6 580 174	6 580 174	11
Ülekurss	1 232 600	1 232 600	
Muud reservid	45 634 251	48 733 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 930 053	-3 099 011	
Kokku omakapital	51 516 972	53 447 025	
Kokku kohustised ja omakapital	52 996 650	55 832 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 131 460	4 429 801	12
Muud äritulud	87 400	729	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 265 617	-2 741 969	14
Mitmesugused tegevuskulud	-135 204	-93 439	15
Tööjõukulud	-2 406 505	-2 363 433	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 318 482	-2 305 756	
Muud ärikulud	-5 286	-5 347	17
Ärikasum (kahjum)	-1 912 234	-3 079 414	
Intressitulud	36 704	2 231	19
Intressikulud	-54 346	-21 828	18
Muud finantstulud ja -kulud	-177	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 930 053	-3 099 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 930 053	-3 099 011	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 912 234	-3 079 414	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 318 482	2 305 756	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-550	0	
Muud korrigeerimised	-45 875	0	
Kokku korrigeerimised	2 272 057	2 305 756	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 807	-18 154	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-84 019	-367	
Kokku rahavood äritegevusest	263 997	-792 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-266 426	-956 095	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	550	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	45 875	0	10
Antud laenud	0	-1 752	
Antud laenude tagasimaksed	402	1 350	
Laekunud intressid	24 175	2 272	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-195 424	-954 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-821 929	-143 858	
Makstud intressid	-53 896	-12 685	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	607 784	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-178	-42	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-876 003	451 199	
Kokku rahavood	-807 430	-1 295 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 995 631	4 290 836	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-807 430	-1 295 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 188 201	2 995 631	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 972 390	1 232 600	50 752 737	-2 019 476	55 938 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 099 011	-3 099 011
Emiteeritud aktiikapital	607 785				607 785
Muutused reservides			-2 019 476	2 019 476	0
Muud muutused omakapitalis	-1		1		0
31.12.2022	6 580 174	1 232 600	48 733 262	-3 099 011	53 447 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 930 053	-1 930 053
Muutused reservides			-3 099 011	3 099 011	0
31.12.2023	6 580 174	1 232 600	45 634 251	-1 930 053	51 516 972

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Narva Vesi 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuetega.

AS Narva Vesi kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivara soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinanseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja tarnijale.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kajastatakse raamatupidamiskohustuslase poolt tehtud investeeringud kinnisvarasse (maa, hoone, osahoonest, korterid), mida hoitakse väljarentimise või müügi eesmärgil. Hindamine soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus kulum miinus allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutamisele valmis.

Põhivara kulumid:

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

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

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

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

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

Finantskohustised

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

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

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi. Sihtfinantseerimise liigid on:

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

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

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

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

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid.

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Narva Vesi seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelledeks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
 - linna volikogu 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;
 - sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused.
- Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või As-i Narva Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §49¹ sätestatule.

Aruandepäevajärgsed sündmused:

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

Korrigeeriv aruandejärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste

mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mitte-korrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandepäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	300	214
Arvelduskontod	276 068	2 959 755
Tähtajalised deposiidid	1 911 833	35 662
Kokku raha	2 188 201	2 995 631

Lisa 2 sisaldab tähtajalisi hoiuseid summas 1 911 833 EUR, sellest:

- 28 900,00 EUR tähtajaga 01.12.2025 Keskkonnaameti kasuks garantiilepingu nr 20-081431-GF alusel;
- 6 762,00 EUR tähtajaga 31.12.2027 Keskkonnaameti kasuks garantiilepingu nr 22-060340-GF alusel;
- 1 000 000 EUR tähtajaga 31.03.2024, intressitulud on avalikustatud lisas 19;
- 876 171 EUR öödeposiit.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	486 853	486 853	
Ostjatelt laekumata arved	496 408	496 408	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 555	-9 555	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65	4
Muud nõuded	12 529	12 529	
Intressinõuded	12 529	12 529	
Ettemaksed	6 460	6 460	
Tulevaste perioodide kulud	6 460	6 460	
Muud lühiajalised nõuded	1 027	1 027	
Nõuded toetuste ja siirete eest	907	907	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 841	507 841	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	476 760	476 760	
Ostjatelt laekumata arved	481 938	481 938	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 178	-5 178	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135	
Ettemaksed	5 640	5 640	
Tulevaste perioodide kulud	5 640	5 640	
Muud lühiajalised nõuded	1 371	1 371	
Kokku nõuded ja ettemaksed	483 906	483 906	

Ebatõenäoliselt laekuvad arved 2023:

Majandusaasta alguses	-5178
Majandusaastal laekumine	0
Ebatõenäoliselt laekuvatena tunnistamine	-4377
Lootusetute nõuete bilansist väljakandmine	0
Majandusaasta lõpus	-9555

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		46 726		31 353
Üksikisiku tulumaks		40 463		43 540
Erisoodustuse tulumaks		899		272
Sotsiaalmaks		69 558		74 387
Kohustuslik kogumispension		644		725
Töötuskindlustusmaksed		4 120		4 469
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		85 489		79 321
Ettemaksukonto jääk	65		135	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	247 899	135	234 067

Muud maksud: veemaks, saastemaks, välisõhku saastetasu, riigilõivud

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 380	5 380
Jääkmaksumus	5 380	5 380
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 380	5 380
Jääkmaksumus	5 380	5 380

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	327 413	67 890 661	1 283 568	19 404 522	20 688 090	128 173	908 775	0	908 775	89 943 112
Akumuleeritud kulum	0	-27 592 106	-1 273 879	-7 364 520	-8 638 399	-25 849	0	0		-36 256 354
Jääkmaksumus	327 413	40 298 555	9 689	12 040 002	12 049 691	102 324	908 775	0	908 775	53 686 758
Ostud ja parendused		1 690 659	155 196	13 635	168 831					1 859 490
Amortisatsioonikulu		-1 806 401	-10 607	-463 750	-474 357	-3 819				-2 284 577
Ümberliigitamised							-908 775		-908 775	-908 775
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							-908 775		-908 775	-908 775
Muud muutused				-18 213	-18 213					-18 213
31.12.2022										
Soetusmaksumus	327 413	69 581 320	1 438 764	19 399 944	20 838 708	128 173	0	0	0	90 875 614
Akumuleeritud kulum	0	-29 398 507	-1 284 486	-7 828 270	-9 112 756	-29 668				-38 540 931
Jääkmaksumus	327 413	40 182 813	154 278	11 571 674	11 725 952	98 505	0	0	0	52 334 683
Ostud ja parendused				141 351	141 351		104 575	20 500	125 075	266 426
Amortisatsioonikulu		-1 315 075	9 326	-137 246	-127 920	-1 799				-1 444 794
Ümberliigitamised		-426 378	-28 867	-413 457	-442 324	-2 021				-870 723
Muud ümberliigitamised		-426 378	-28 867	-413 457	-442 324	-2 021				-870 723
Muud muutused		-670 633		669 514	669 514	1 119				0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	327 413	68 504 762	1 409 897	19 776 856	21 186 753	127 313	104 575	20 500	125 075	90 271 316
Akumuleeritud kulum	0	-30 734 035	-1 275 160	-7 945 020	-9 220 180	-31 509	0	0	0	-39 985 724
Jääkmaksumus	327 413	37 770 727	134 737	11 831 836	11 966 573	95 804	104 575	20 500	125 075	50 285 592

18.12.2021 rahandusministri määruse nr 45 „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend” muutmine § 1 punkti 8 kohaselt muudeti alates 01.01.2023 üldeeskirja § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus” lõikes 1 sätestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara arvelevõtmise alampiiri tõstmiseks 5 000 eurolt 10 000 euroni ilma käibemaksuta. Rakendussätte kohaselt, kanti põhivara soetusmaksumusega alla 10 000 euro 31.01.2023 seisuga bilansist välja, kajastades selliste varade jääkmaksumuse 31.12.2022 seisuga 2023. aasta amortisatsioonikuluna. Muudatuse mõju kasumiaruandele 15 987 eurot.

2023.aastal sihtfinantseerimise abil soetati vara summas 45 875 eurot (vt lisa 10). Selle vara 2023.a amortisatsioonikulu 1 606 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	760 509	143 858	616 651	0	1.25	EUR	25.02.2029
Pikaajalised laenud kokku	760 509	143 858	616 651	0			
Laenukohustised kokku	760 509	143 858	616 651	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
eskonnainvesteeringute Keskus SA	1 582 438	143 858	719 290	719 290	1,25	EUR	27.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	1 582 438	143 858	719 290	719 290			
Laenukohustised kokku	1 582 438	143 858	719 290	719 290			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	40 241	40 241
Ehitised	3 052 643	3 174 343
Kokku	3 092 884	3 214 584

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

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

2022.aastal oli võlteeninduse kattekordajaks -4,7. 2023.aastal on AS Narva Vesi vastava nõude täitnud ning esitatud andmete põhjal on võlteeninduse kattekordajaks 2,05.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 633	160 633	
Võlad töövõtjatele	290 466	290 466	9
Maksuvõlad	247 899	247 899	4
Muud võlad	14 035	14 035	
Intressivõlad	14 035	14 035	
Saadud ettemaksed	6 136	6 136	
Muud saadud ettemaksed	6 136	6 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	719 169	719 169	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	270 881	270 881	
Võlad töövõtjatele	232 520	232 520	9
Maksuvõlad	234 067	234 067	4
Muud võlad	13 585	13 585	
Intressivõlad	13 585	13 585	
Saadud ettemaksed	5 810	5 810	
Muud saadud ettemaksed	5 810	5 810	
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed	45 875	45 875	10
Kokku võlad ja ettemaksed	802 738	802 738	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	146 847	109 593
Puhkusetasude kohustis	42 977	52 327
Võlad majanduskulude eest	0	25
Muud viitvõlad	100 642	70 575
Kokku võlad töövõtjatele	290 466	232 520

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Narva Linnavalitsuse Rahansuamet	0	0	45 875	0	0	0	45 875
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	45 875	0	0	0	45 875
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa	0	0	648	648	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	648	648	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	46 523	648	0	0	45 875
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Narva Linnavalitsuse Rahandusamet	0	45 875	0	45 875	45 875	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	45 875	0	45 875	45 875	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa	0	0	38 005	38 912	0	907	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	38 005	38 912	0	907	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	45 875	38 005	84 787	45 875	907	0

Vt ka lisad 6 ja 15.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	6 580 174	6 580 174
Aktsiate arv (tk)	3 432	3 432
Aktsiate nimiväärtus	1 917	1 917

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 131 460	4 429 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 131 460	4 429 801
Kokku müügitulu	5 131 460	4 429 801
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötus ja -varustus	1 965 012	1 700 704
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	2 878 331	2 361 648
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	288 117	367 449
Kokku müügitulu	5 131 460	4 429 801

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	84 787	649	10
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 000	0	
Muud (ebatavalised) tulud	63	80	
Muud	550	0	
Kokku muud äritulud	87 400	729	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	722 545	635 699
Energia	879 851	1 314 547
Elektrienergia	757 098	1 201 357
Soojusenergia	57 279	41 725
Kütus	65 474	71 465
Transpordikulud	103 693	82 397
Gaasikulud	114 921	245 403
Veeressursi maks	108 240	107 522
Saastekahju hüvitis	203 196	273 227
Tarkvara (infotehnoloogia ja kommunik.)	56 562	44 800
Tööriietus	7 240	6 718
Jäätmete utiliseerimine	7 763	10 999
Keemiliste analüüside kulud	61 606	20 657
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 265 617	2 741 969

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	72 757	77 632	
Lähetuskulud	385	48	
Koolituskulud	44 372	1 244	10
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 886	12 077	
Muud mitmesugused majanduskulud	5 804	2 438	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 204	93 439	

Koolituskulude sihtfinantseeringuga kaetud osa 38 912 eurot.

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 788 677	1 765 972
Sotsiaalmaksud	601 439	597 461
Erisoodustused	16 389	0
Kokku tööjõukulud	2 406 505	2 363 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	95
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	82	89
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	796	1 672
Riigilõiv	0	1 127
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest müüdud toodete ees	4 115	-852
Muud	375	3 400
Kokku muud ärikulud	5 286	5 347

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	54 346	21 775
Intressikulu kapitalirendilt	0	53
Kokku intressikulud	54 346	21 828

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	36 689	2 217
Intressitulu laenudelt	15	14
Kokku intressitulud	36 704	2 231

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Narva linn
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Narva linn
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	27 741	14 716	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 356	9 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 097	24 175	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	45 875	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 170	185	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 170	46 060	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	428 375	270 579
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 720	95 034
Kokku müüdid	529 095	365 613

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 489	8 757
Kokku ostetud	5 489	8 757

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	93 249	93 306

Aruandeaastal toimunud tehingud seotud osapooltega on sooritatud turutingimustel või vastavalt seaduses sätestatud tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui ka mitteseotud isikutele.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.01.2024 jõustus Narva ja Narva-Jõesuu linnades uus veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise tariif, mis on määratud Konkurentsiameti 21.11.2023 otsusega nr 9-3/2023-034.

AS Narva Vesi esitas SA-le KIK 31.01.2024. a taotluse I ja osaliselt II ehitusetapi projekti "Narva Vanalinna linnaosa lahkvoolse sademeveekanaliseerimise ehitus" ehitustööde kaasfinantseerimiseks. Taotlus on KIKis läbivaatamisel ning hindamisel.

06.02.2024 toimunud aktsionäride üldkoosolekul on otsustatud suurendada Aktsiaseltsi aktsiakapitali 1 934 555,70 euro võrra uute aktsiate emiteerimise teel, mille tulemusena on aktsiakapitali uueks suuruseks 8 514 729,30 eurot. Uute aktsiate arv 1009, nimiväärtus 1917,30 eurot, märkimise tähtaeg 31.03.2024.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2024

Aktsiaselts Narva Vesi (registrikood: 10369373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI LIPATOV	Juhatuse liige	07.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Narva Vesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Narva Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

31. detsembril 2022. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 06.04.2023.a. avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta.

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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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, väaresitiste 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/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

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

07.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Narva Vesi (registrikood: 10369373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	07.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 930 053
Kokku	-1 930 053
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-1 930 053
Kokku	-1 930 053

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 930 053
Kokku	-1 930 053
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-1 930 053
Kokku	-1 930 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	2878331	56.09%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1965012	38.29%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	288117	5.61%	Ei

Sidevahendid

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