

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

#### Arvestuse tava

AS Narva Elektriijaamad raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimisgrupi aruannet ei koostata, kuna ASi Narva Elektriijaamad emattevõtja Eesti Energia AS koostab konsolideerimisgrupi aruande.

#### Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud ümberhinnatuna tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga noteeringu alusel. Tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

#### Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjatelt laekumata arvete summat ning miinusega ebatõenäoliselt laekuvateks loetud arvete summat. Arvete laekumise tõenäosust hinnatakse iga arve puhul eraldi, arvestades varasemat kogemust ja teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäolised nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse maha, vähendades laekumata arvete summat ja ebatõenäoliselt laekuvateks loetud arvete summat bilansis.

#### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, valmistoodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Tütarettevõtted

Tütarettevõtjateks loetakse kõik emaettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab otseselt või kaudselt mõjuvõimu määrata tütar-ettevõtja finants- ja tegevuspõhimõtteid ning sedakaudu saada kasu investeringuobjekti tegevusest. Üldiselt loetakse kontrolli olemasoluks üle 50 % hääleõigusega aktsiate või osa(de) omamist. Tütarettevõtja tulemused kajastatakse kapitaliosaluse meetodil emaettevõtja aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle kadumiseni. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

### Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara, mille eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta ning soetamismaksumus üle 10 000 krooni. Materiaalset põhivara esitatakse bilansis jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulieritud kulumi. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

#### (a) Soetusmaksumus

Ostetud põhivarade soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekuid. Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses kapitaliseeritud ei ole.

#### (b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus, renoveerimistöode arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui üksikule varale inventeerimise käigus määratud hinnanguline eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis viiakse sisse eeldatava kasuliku eluea muudatus, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum.

Kasutatavad põhivara eeldatava kasuliku eluea normid on järgmised:

Hooned	25-40 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	3-25 aastat
Muu põhivara	3-6 aastat

Maa ei amortiseerita.

#### (c) Väärtuse langus

Varad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varade kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkväärtusest. Vara kaetav väärtus on kõrgem kahest järgnevast näitajast, vara neto müügihinnast või vara kasutusväärtusest. Kui vara neto müügihinda pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena.

Varade väärtuse langust hinnatakse juhul, kui sellele viitavad võimalikud järgmised asjaolud:

- sarnaste varade turuväärtus on langenud;
- üldine majanduskeskkond ja turusituatsioon on halvenenud, mistõttu on tõenäoline, et varadest genereeritav tulu väheneb;
- turu intressimäärad on tõusnud;
- varade füüsiline seisund on järsult halvenenud;
- varadest saadavad tulud on väiksemad planeeritust;
- mõningate tegevusvaldkondade tulemused on oodatust halvemad;
- teatud raha genereeriva üksuse tegevus kavatakse lõpetada.

Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi kohta. Varade grupiks valitakse sealjuures iga väikseima raha genereeriva üksuse varad. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest.

Kui varade väärtuse languse arvestamise järgselt on tõenäoline, et olukord on muutunud, siis hinnatakse seda uuesti. Vastavalt testi tulemustele võidakse allahindlus kas osaliselt või täielikult tühistada.

Varade väärtuse langust kajastatakse bilansis koos kulumiga.

#### (d) Parendused, remont ja hooldus

Parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti esialgselt määratud tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad vara algset tootlustaset, kajastatakse remondi ja hoolduse kuludena kasumiaruandes.

#### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

### Maksustamine

#### (a) Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

#### (b) Muud maksuliigid

Ettevõtja kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Maksuliik	Maksumäär
Sotsiaalmaks	33 % töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
Töötuskindlustusmaks	0,5 % töötajatele tehtud väljamaksetelt
Erisoodustuste tulumaks	24/76 töötajatele tehtud erisoodustustelt (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74)
Saastetasud	Saasteainete tonnimäärade alusel saasteainete viimise eest atmosfääri, veekogudesse, põhjavette ja pinnasesse ning jäätmete keskkonda paigutamise eest
Vee erikasutuse maks	0,025-0,6 kr/m <sup>3</sup> põhjaveekihist võetud vee kohta
Maamaks	0,5-2 % maa maksustamishinnast aastas
Ettevõtja tulumaks ettevõtlusega mittesoetud kuludelt	24/76 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74)

### Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Keskkonnakaitselised eraldised on moodustatud:

- pinnase puhastamiseks;
- tuhaväljade sulgemiseks ja prügilate sulgemiseks;
- asbesti likvideerimiseks ja utiliseerimiseks.

Keskkonnakaitseliste eraldiste määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning vastavate tööde teostamisel saadud kogemusi.

Aruandeaasta lõpu seisuga viiakse läbi eraldiste inventuur, mille käigus hinnatakse vajadust uute eraldiste moodustamiseks ja varem moodustatud eraldiste ümberhindamiseks, lähtudes bilansipäevaks selgunud asjaoludest ja võimalikest arengustenaariumitest. Eraldiste moodustamise ja ümberhindamisega seotud kulu kajastatakse ärikuludes.

Kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui aasta jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses. Pikaajalistele eraldistele arvestatud intressid kajastatakse kasumiaruandes intressikuludes.

Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud.

Aruandeperioodil olid moodustatud pensioni- ja tervisekahjustuste hüvitamise eraldised. Pensioni eraldiste moodustamine põhineb RTJ 8 ja katab võimalikud hüvitised, mis tulenevad ametiühingutega sõlmitud kollektiivlepingutest. Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis on mõeldud endistele töötajatele tööandja süül saadud tervisekahjustuste kompenseerimiseks.

#### Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kui põhivara sihtfinantseerimise saaja ehitab põhivara objekti, kajastatakse saadud sihtfinantseerimine kohustusena. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks otstarbeks, milleks see ehitati, vähendatakse arvelevõetud põhivara soetusmaksumust sihtfinantseerimise summa võrra.

Mitterahaline toetus kajastatakse nullmaksumusega, lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõttel on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

### Laenu- ja intressikulud

Intressi- ja muud laenu saamisega seotud kulud on kajastatud kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil. Laenu saamisega seotud kulusid ja intressikulusid ei ole kapitaliseeritud.

### Arenguväljaminekud

Arenguväljaminekud kajastatakse kasumiaruandes nende tekkimise perioodil kuluna.

### Seotud osapooled

Kontserniettevõtjatena on kajastatud Eesti Energia ASi kuuluvaid ettevõtjaid. Lisaks kontserniettevõtjatele on loetud seotud osapoolteks ASi Narva Elektriamaad ja selle tütaretevõtja juhatuse ja nõukogu liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

**1 Nõuded ostjate vastu**

kroonides

	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Ostjatelt laekumata arved		
Elektrienergia eest	221,493	263,820
Soojusenergia eest	6,058,725	2,304,774
Põlevkiviõli ja põlevkivituha eest	41,131,003	28,634,657
Põlevkivi töötlemise eest	14,754,894	15,518,875
Muud laekumata arved	4,813,202	1,425,519
<b>Kokku ostjatelt laekumata arved</b>	<b>66,979,317</b>	<b>48,147,645</b>
Ebatähtselt laekuvad arved	-18,635,253	-8,635,841
<b>Ostjatelt laekumata arved kokku</b>	<b>48,344,064</b>	<b>39,511,804</b>
Ebatähtselt laekuvad arved aruandeperioodi algul	-8,635,841	-44,321
Aruandeperioodil laekunud	8,315	52,549
Aruandeperioodil täiendavalt kuluks kantud	-10,007,727	-8,644,069
Ebatähtselt laekuvad arved aruandeperioodi lõpul	-18,635,253	-8,635,841

Nõue põlevkivi töötlemise eest väljendab OAO Leningradslanets poolt tasumisele kuuluvat summat.

Alates 01.04.2002 sõlmitud lepingu kohaselt impordib AS Narva Elektriijaamad põlevkivi selle töötlemiseks ja tagastab kogu energia, mis imporditud koguse põlevkivi töötlemisel saadi. Põlevkivi töötlemise eest tasub OAO Leningradslanets teenustasu. Kauba ekspordi ja importi kasumiaruandes alates 01.04.2002 ei kajastata. Üldnimetatud leping kehtis ka aruandeaastal. Arvestuse põhimõtted ei muutunud.

**2 Nõuded kontserniettevõtjatele**

kroonides

	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
AS Eesti Energia kontserni ettevõtjad, elektrienergia eest	303,813,101	152,671,451
AS Eesti Energia kontserni ettevõtjad, muud nõuded	1,384,295	2,191,544
AS Narva Soojusvõrk, soojusenergia eest	20,632,911	14,096,381
AS Narva Soojusvõrk, muud nõuded	3,715	480
AS Kohtla-Järve Soojus, põlevkiviõli eest	262,379	171,754
AS Energoremont kontserni ettevõtjad, nõuded kaupade ja teenuste eest	22,557	15,109
AS Eesti Põlevkivi kontserni ettevõtjad, nõuded teenuste eest	653,901	853,047
<b>Kokku</b>	<b>326,772,859</b>	<b>169,999,766</b>

Tehingud seotud osapooltega on esitatud lisas 21. Võlad kontserniettevõtjatele on esitatud lisas 9.

**3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

kroonides

	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
<b>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</b>		
Tagastamisele kuuluv käibemaks	23,642,968	46,293,295
Käibemaksu ettemakse tolliametile	326,540	359,323
Käibemaks ettemaksud põhivara eest	0	737,564
Muud ettemakstud maksud	141	396
<b>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</b>	<b>23,969,649</b>	<b>47,390,578</b>

**Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Ettemaksed kaupade ja teenuste eest	11,829,377	141,290
Kindlustuspreemiad	2,615,740	4,000,074
Muud ettemakstud kulud	851,040	580,850
<b>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</b>	<b>15,296,157</b>	<b>4,722,214</b>

<b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</b>	<b>39,265,806</b>	<b>52,112,792</b>
---	-------------------	-------------------

Kindlustuspreemiad kantakse kuluks kindlustustähtaja jooksul võrdsetes osades. Aruandeperioodil sõlmis AS Narva Elektriamaad kindlustuslepingu, mis katab seltsi võimalikke varade ja tegevusega seotud kahjusid kuni oktoobrini 2005. Aruandeperioodil tasuti kindlustuspreemia, mis katab võimalikke kahjusid uute katelde ehitamise perioodil.

**4 Tooraine ja materjal**

kroonides

	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Põlevkivi ladudes	57,568,962	59,913,406
Muu kütus	40,795	248,412
Muu tooraine ja materjal	74,709,545	41,972,233
<b>Tooraine ja materjal kokku</b>	<b>132,319,302</b>	<b>102,134,051</b>

Olulisi vara mahakandmisi aruandeaasta jooksul ei tehtud.

**5 Valmistoodang**

kroonides

	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Valmistoodang		
Põlevkiviõli	8,857,405	15,166,205
<b>Valmistoodang kokku</b>	<b>8,857,405</b>	<b>15,166,205</b>
<b>Valmistoodang kokku</b>	<b>8,857,405</b>	<b>15,166,205</b>



**6 Tütaretevõtjate aktsiad**

kroonides

Tütaretevõtja	Raamatupidamisväärtus 31.03.2004	Kasum kapitaliosaluse meetodil	Raamatupidamisväärtus 31.03.2005
AS Narva Soojusvõrk	13,741,079	2,648,892	16,389,971
Kokku tütaretevõtjate aktsiad	13,741,079	2,648,892	16,389,971

Seisuga 31.03.2005 kuulub ASle Narva Elektriijaamad 66 % (5 363 aktsiat) AS Narva Soojusvõrk aktsiatest ja häälte arvust. Aktsiad omandati 20.07.2000.

**7 Materiaalne põhivara**

kroonides

**Emaettevõtte materiaalne põhivara**

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	Kokku
<b>Kasutatava vara soetamismaksumuses</b>				
Jääk seisuga 01.04.2004	<b>1,820,245,505</b>	<b>2,924,072,008</b>	<b>16,245,589</b>	<b>4,760,563,102</b>
Aruandeperioodil				
soetatud	0	16,092,366	4,826,750	20,919,116
kapitaalehitus- ja rekonstrueerimistööd	283,805,390	2,051,005,871	90,000	2,334,901,261
varade demonteerimise eraldis (lisa 12)	532,093	6,424,320	0	6,956,413
müüdid	-84,578	-200,600	-42,750	-327,928
likvideeritud	-3,885,359	-14,311,769	-66,533	-18,263,661
Jääk seisuga 31.03.2005	<b>2,100,613,051</b>	<b>4,983,082,196</b>	<b>21,053,056</b>	<b>7,104,748,303</b>
<b>Kogunenud kulum</b>				
Jääk seisuga 01.04.2004	<b>-1,229,263,486</b>	<b>-1,629,992,467</b>	<b>-7,103,392</b>	<b>-2,866,359,345</b>
Aruandeperioodil				
arvestatud kulum	-74,028,878	-247,869,926	-4,128,013	-326,026,817
põhivara allahindlus	-848,059	-2,571,547	0	-3,419,606
müüdid	84,578	99,967	42,750	227,295
likvideeritud	3,885,359	14,311,769	66,533	18,263,661
Jääk seisuga 31.03.2005	<b>-1,300,170,486</b>	<b>-1,866,022,204</b>	<b>-11,122,122</b>	<b>-3,177,314,812</b>
<b>Lõpetamata ehitus- ja rekonstrueerimistööd</b>				
Jääk seisuga 01.04.2004	<b>88,684,511</b>	<b>3,873,507,511</b>	<b>0</b>	<b>3,962,192,022</b>
Aruandeperioodil				
teostatud kapitaalehitus- ja rekonstrueerimistööd	344,356,611	246,894,681	0	591,251,292
käiku antud kapitaalehitus- ja rekonstrueerimisobjektid	-126,250,607	-2,208,650,654	0	-2,334,901,261
alla hinnatud, maha kantud lõpetamata ehitustööd	-1,491,650	0	0	-1,491,650
Jääk seisuga 31.03.2005	<b>305,298,865</b>	<b>1,911,751,538</b>	<b>0</b>	<b>2,217,050,403</b>
<b>Ettemaksed põhivara eest</b>				
Jääk seisuga 01.04.2004	<b>0</b>	<b>6,778,810</b>	<b>0</b>	<b>6,778,810</b>
Aruandeperioodi muutus	141,000	-1,762,605	0	-1,621,605
Jääk seisuga 31.03.2005	<b>141,000</b>	<b>5,016,205</b>	<b>0</b>	<b>5,157,205</b>
<b>Kokku materiaalne põhivara</b>				
Jääkmaksumus seisuga 01.04.2004	<b>679,666,530</b>	<b>5,174,365,862</b>	<b>9,142,197</b>	<b>5,863,174,589</b>
Aruandeperioodil				
investeeritud kapitaalehitus- ja rekonstrueerimistöödesse	344,356,611	246,894,681	0	591,251,292
ostetud põhivara	0	16,092,366	4,826,750	20,919,116
varade demonteerimise eraldis	532,093	6,424,320	0	6,956,413
ettemaksete muutus	141,000	-1,762,605	0	-1,621,605
Kokku investeeritud	<b>345,029,704</b>	<b>267,648,762</b>	<b>4,826,750</b>	<b>617,505,216</b>
Aruandeperioodil				
arvestatud kulum	-74,028,878	-247,869,926	-4,128,013	-326,026,817
allahindlus	-848,059	-2,571,547	0	-3,419,606
alla hinnatud, maha kantud lõpetamata ehitustööd	-1,491,650	0	0	-1,491,650
müüdid vara jääkväärtus	0	-100,633	0	-100,633
Kokku vähenemised	<b>-76,368,587</b>	<b>-250,542,106</b>	<b>-4,128,013</b>	<b>-331,038,706</b>
Jääkmaksumus seisuga 31.03.2005	<b>948,327,647</b>	<b>5,191,472,518</b>	<b>9,840,934</b>	<b>6,149,641,099</b>

Aruandeaasta jooksul maksti kasutusrenti kogusummas 2 697 503 krooni (2003/2004 aastal 2 668 263 krooni). Vt. ka Lisa 18.

08.02.2002 andis Eesti Energia AS garantii Foster Wheeler Energia OYle viimati nimetatu ja AS Narva Elektriijaamad vahel 25.05.2001 sõlmitud lepingus AS Narva Elektriijaamad poolt võetud kohustuste täitmise tagamise kohta.

Garantiiga tagatud leping sõlmiti AS Narva Elektriijaamad 2 energiaploki renoveerimiseks kogusummas ca 4 miljardit krooni. Aruandeperioodi lõpuks oli AS Narva Elektriijaamad tasunud lepingujärgseid makseid summas 3 527 201 000 krooni (eelmise aruandeperioodi lõpuks 3 457 800 000 krooni).

**8 Võlad hankijatele**

kroonides	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Lühiajalised võlad põhivara eest	429 567 307	462 330 325
Muud võlad kaupade ja teenuste eest	83 832 520	68 077 763
<b>Lühiajalised võlad hankijatele</b>	<b>513 399 827</b>	<b>530 408 088</b>
<b>Võlad hankijatele kokku</b>	<b>513 399 827</b>	<b>530 408 088</b>

Lühiajaliste võlgade summa põhivara eest sisaldab Foster Wheeler Oyga sõlmitud lepingu põhiseid uute plokkide renoveerimiskulusid, mille kohaselt 10% maksetest reserveeritakse ehitusperioodil kuni plokkide käikuandmiseni

**9 Võlad kontserniettevõtjatele**

kroonides	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Arvelduskrediit Eesti Energia AS-lt	3,432,242,566	2,460,623,935
Eesti Energia AS teenuste eest	16,826,314	17,340,264
Televõrgu AS teenuste eest	265,919	310,925
AS Narva Soojusvõrk teenuste eest	48,424	63,824
Võlg AS-le Eesti Põlevkivi põlevkivi eest	198,544,049	195,373,908
Võlg AS-le Põlevkivi Raudtee veoteenuste eest	384,970	155,426
Võlg AS-le Mäetehnika teenuste eest	1,980,145	315,569
Võlg AS Energoremont kontserni ettevõtjatele remonditööde eest	5,422,699	6,680,494
<b>Võlad tütar- ja emaettevõtjatele kokku</b>	<b>3,655,715,086</b>	<b>2,680,864,345</b>

Tehingud seotud osapooltega on esitatud lisas 21. Nõuded kontserniettevõtjatele on esitatud lisas 2.

**10 Maksuvõlad**

kroonides	<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>
Saastemaks	81,402,967	58,972,846
Sotsiaalmaks	10,295,234	9,603,411
Loodusvarade kasutustasud	7,036,991	7,023,562
Üksikisiku tulumaks	5,837,959	6,075,113
Töötuskindlustusmaks	450,679	419,695
Kogumispensioni võlg	238,654	187,032
Erisoodustuste tulumaks	32,239	43,734
Mitteresidentidelt kinnipeetud tulumaks	0	30,345
<b>Kokku maksuvõlad</b>	<b>105,294,723</b>	<b>82,355,738</b>

Maksude ettemaksud on esitatud lisas 3.

**11 Võlad töövõtjatele**

kroonides	31.03.2005	31.03.2004
Maksmata töötasud	11,951,705	10,610,294
Reserveeritud puhkusetasud	12,784,598	13,962,314
Reserveeritud sotsiaalmaks puhkusetasudelt	4,282,838	4,677,375
Kinnipidamised töötasust	149,555	153,246
<b>Võlad töötajatele kokku</b>	<b>29,168,696</b>	<b>29,403,229</b>

**12 Eraldised**

kroonides

	Algjäak 31.03.2004		Arvestatud intress eraldistelt	Moodus- tamine	Kasu- tamine	Lõppjäak 31.03.2005	
	Lühiajaline eraldis	Pikaajaline eraldis				Lühiajaline eraldis	Pikaajaline eraldis
Keskkonnakaitseliste kohustuste eraldis	9,032,580	128,876,508	10,310,120	-12,306,142	-3,499,115	16,811,280	115,602,671
Pensionieraldised	1,297,800	7,279,472	582,358	172,509	-1,285,900	1,283,800	6,762,439
Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis	861,552	6,145,446	491,636	554,016	-882,490	874,787	6,295,373
Varade demonteerimise- kuludeeraldis	0	0	0	6,956,413	0	0	6,956,413
<b>Kokku eraldised</b>	<b>11,191,932</b>	<b>142,301,426</b>	<b>11,384,114</b>	<b>-4,623,204</b>	<b>-5,667,505</b>	<b>18,969,867</b>	<b>135,616,896</b>

Keskkonnaeraldiste pikaajaline osa on diskonteeritud ning kõigi projektide realiseerimine lõpeb 2015. aastal. Pensionieraldised on moodustatud tähtajaga kuni 9 aastaks. Tervisekahjustuste hüvitamise eraldised on moodustatud kuni 32 aastaks. Varade demonteerimisekulude eraldised on moodustatud 30 aastaks.

Diskonteerimise protsent on 8%.

**13 Omakapital**

	31.03.2005	31.03.2004
Aksiakapital (kroonides)	500,000,000	500,000,000
Artsiate arv (tk)	50,000,000	50,000,000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. märts 2005 moodustas 1 194 849 357 (2003/2004: 823 853 622) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 908 085 511 (2003/2004: 609 651 680) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 286 763 846 (2003/2004: 214 201 942) krooni.

**14 Müügitulu tegevusvaldkondade lõikes**

kroonides	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Elektrienergia müük	3,138,354,249	3,123,382,978
Põlevkiviõli müük	201,703,633	142,621,247
Soojusenergia müük	128,530,517	120,123,950
Põlevkivi töötlemise teenustasu	85,135,680	94,189,767
Vanametalli müük	10,975,881	11,033,829
Eesti Energia ASi alajaamade teenindamine	11,059,000	10,132,000
Põlevkivituha müük	7,222,130	6,402,456
Muude teenuste müük	11,182,896	7,334,576
<b>Realiseerimise netokäive kokku</b>	<b>3,594,163,986</b>	<b>3,515,220,803</b>

**Müügitulu geograafiliste turgude lõikes**

kroonides	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Müüdid Eestis	3,506,492,328	3,418,472,563
Eksport Venemaale	85,390,034	94,506,624
Eksport Lätti	2,238,439	2,241,616
Eksport muudesse riikidesse	43,185	0
<b>Realiseerimise netokäive kokku</b>	<b>3,594,163,986</b>	<b>3,515,220,803</b>

**15 Muud äritulud**

kroonides	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Välisabi tegevuskuludeks	609,372	0
Saadud viivised, trahvid, hüvitised	583,798	108,065
Kasum valuutakursi muutusest	248,678	358,466
Kasum põhivara müügist	65,808	252,652
Laekunud lootusetuks arvatud võlad	2,324	4,642
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	170	0
<b>Muud äritulud kokku</b>	<b>1,510,150</b>	<b>723,825</b>

**16 Sihtfinantseerimine**

Vastavalt keskkonnaministri ja AS Narva Elektriijaamad vahel 05.03.2001 sõlmitud lepingule kohustus AS Narva Elektriijaamad renoveerima 2 energiaploki elektrifiltrid ning vähendada õhku saastavate ainete koguseid kokku lepitud mahus. Nimetatud kohustuste täitmisel tekkis seltsil õigus osaliselt vähendada maksmisele kuuluvat saastetasu.

03.12.2002 sõlmiti uus samasisuline leping, mille alusel toimub saastetasude osaline vähendamine 3 aasta jooksul lepingu sõlmimise kuupäevast arvates.

Aruandeaastal saadud sihtfinantseerimise summa elektrifiltrite renoveerimiseks on 419 888 krooni (2003/2004 aastal 573 462 krooni).

Vastavalt 20.09.2002.a. Keskkonnainvesteeringute Keskuse ja AS Narva Elektriijaamad vahel sõlmitud sihtfinantseerimise lepingule finantseeris Keskkonnainvesteeringute Keskus osaliselt Balti Elektriijaama tuhavälja nr. 2 ja tiikide sulgemise pakkumisdokumentatsiooni koostamist. Sihtfinantseerimise summa aruandeaastal on 800 000 krooni (2003/2004 aastal 0 krooni).

Koostöös Eesti Keemiatöösuse Liiduga ja teiste põlevkivikemikaalide tootjatega sai edukalt teostatud Põlevkivikemikaalide testimise ja teavitamise projekt, mille eesmärgiks oli toodetavate põlevkivikemikaalide registreerimine ELINCS registris (Euroopa uute keemiliste ainete register). Projekti rahastati kolmest allikast: EL Phare programm 75 %, EV rahandus ministeerium 9,5 % ning põlevkivikeemikaalide tootjad 15,5 %. Projekti tulemusena AS Narva Elektriijaamad, lisaks gaasile ja põlevkiviõlile, said endale õiguse tootma ja turustada EL turul põlevkivi bituumeni ja fenoole. Aruandeaastal saadud sihtfinantseerimise summa on 192 577 krooni (2003/2004 aastal 0 krooni).

**17 Kaubad toore materjal ja teenused**

kroonides	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Põlevkivi	1,473,208,899	1,512,202,325
Hooldus- ja remondimaterjalid	106,682,926	99,794,121
Materjalid ja varuosad toodangu valmistamiseks	96,289,875	88,692,111
Energia	12,817,922	14,088,696
Muud materjalid ja teenused	11,451,236	13,172,237
Kütus transpordile ja töomasinatele	7,446,008	5,950,844
Inventar	4,676,658	5,050,642
<b>Kaubad toore materjal ja teenused kokku</b>	<b>1,712,573,524</b>	<b>1,738,950,976</b>

**18 Mitmesugused tegevuskulud**

Kroonides

	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Hooldus- ja remonditööd	336,125,595	341,847,355
Saastemaks	233,893,285	208,096,734
Kindlustuskulud	52,016,625	69,756,618
Veemaks	33,131,020	30,724,840
Valvekulud	11,658,620	10,924,863
Uuringud ja konsultatsioonid	14,077,861	9,198,339
Ebatöenäoliselt laekuvad arved	9,999,412	8,591,521
Demontaaži tööd	6,493,996	6,178,837
Transpordikulud	5,873,916	4,702,954
Töökaitse alased kulud	5,017,592	4,351,978
Koolituskulud	3,569,003	4,086,326
Sidekulud	2,589,322	3,162,414
Kasutusrent (lisa 7)	2,697,503	2,668,263
Jäätmete käitlemine	293,526	911,643
Töölaste lähetuste kulud	695,269	844,606
Keskonnakaitsete reservide moodustamine (lisa 12)	-12,306,142	-5,439,636
Muud mitmesugused bürookulud	2,028,823	1,837,898
Muud mitmesugused kulud	4,190,762	3,851,656

**Mitmesugused tegevuskulud kokku**
**712,045,988**
**706,297,209**
**19 Palgakulu**

	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
<b>Töötajate arv</b>		
Töötajate arv perioodi algul	1,861	1,837
Töötajate arv perioodi lõpul	1,855	1,861
Keskmine töötajate arv	1,870	1,851

**Palgakulu**

kroonides

Palgad lisatasud preemiad toetused	191,827,234	187,778,552
Keskmine palgakulu üht töötaja kohta kuus	8,548	8,454
Töölepingu lõpetamise hüvitised	1,021,300	1,057,950
Tasud ühekordsete tööettevõtulepingute alusel	829,822	663,075
Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis (lisa 12)	554,016	7,079,272
Pensionieraldised (lisa 12)	172,509	8,577,272
Pensionid ja muud töö tasustamisega mitteseotud hüvitised	2,595,337	771,725
Erisoodustused	2,054,970	1,217,616
<b>Palgakulu kokku</b>	<b>199,055,188</b>	<b>207,145,462</b>
Sealhulgas juhatausele ja nõukogule makstud tasud	348,000	216,000

**20 Muud ärikulud**

kroonides	<b>01.04.2004 - 31.03.2005</b>	<b>01.04.2003 - 31.03.2004</b>
Annetused	2,285,600	2,665,578
Kahjum valuutakursi muutusest	335,550	257,230
Vastuvõtukulud	186,099	250,008
Ettevõtte tulumaks	96,277	158,083
Makstud trahvid viivised hüvitised	4,888	1,057
Kahjum põhivara müügist	0	228,820
Muud ärikulud	380,887	452,477
<b>Muud ärikulud kokku</b>	<b>3,289,301</b>	<b>4,013,253</b>

**21 Tehingud seotud osapooltega**

kroonides

<b>01.04.2004 -</b>	<b>01.04.2003 -</b>
<b>31.03.2005</b>	<b>31.03.2004</b>

**Eesti Energia AS**
**Realiseerimise netokäive**

Elektrienergia müük	2,039,162,515	1,834,745,085
Elektrijaama võimsustasu	1,093,536,195	1,283,309,591
<b>Kokku elekter</b>	<b>3,132,698,710</b>	<b>3,118,054,676</b>
Alajaamade hooldus ja remont	16,229,000	13,853,000
Muud teenused	115,228	74,184
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>3,149,042,938</b>	<b>3,131,981,860</b>

**Ärikulud, Eesti Energia AS-lt ostetud teenused**

Elektrienergia ülekandetasud	12,786,801	13,700,352
Infotehnoloogilised teenused	1,882,254	2,442,365
Muud teenused	3,091,249	3,267,663
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>17,760,304</b>	<b>19,410,380</b>

**Finantskulud**

Arvelduskrediidilt	181,012,028	155,259,652
Muud finantskulud	64,781	55,197
<b>Finantskulud kokku</b>	<b>181,076,809</b>	<b>155,314,849</b>



**AS Eesti Põlevkivi ja tema tütarettevõtjad**
**Realiseerimise netokäive**

Elektrienergia	0	137,511
Soojusenergia	1,648,140	1,492,930
Muud teenused	427,028	578,550
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>2,075,168</b>	<b>2,208,991</b>

**Ärikulud**

Põlevkivi	1,453,414,400	1,509,488,915
Ostetud varuosad	3,720,814	2,559,667
Muud teenused	1,382,273	116,435
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>1,458,517,487</b>	<b>1,512,165,017</b>
Põlevkivi laovarude muutus	-6,679,690	17,762,421
Põlevkivi kapitaliseeritud	18,159,324	9,420,214
Edasisuunatud kulud	0	955,892

**AS Energoremont kontsern**
**Realiseerimise netokäive**

Põlevkiviõli müük	18,262	23,460
Põhivara müük	0	300,000
Muud teenused	105,454	145,121
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>123,716</b>	<b>468,581</b>
Muud äritulud	21,458	0
<b>Äritulud kokku</b>	<b>21,458</b>	<b>0</b>

**Ärikulud, AS Energoremont kontsernilt ostetud kaubad ja teenused**

Ostetud varuosad	6,785,177	13,524,519
Hooldus- ja remonditeenused	38,640,572	34,958,369
Muud teenused	2,675	21,365
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>45,428,424</b>	<b>48,504,253</b>

**Finantskulud**

Muud finantskulud	0	45
-------------------	---	----

**AS Narva Soojusvõrk**
**Realiseerimise netokäive**

Soojusenergia müük	123,851,330	116,374,335
Soojusvõrkude renditulud	3,644,284	2,842,500
Muud teenused	402,755	404,052
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>127,898,369</b>	<b>119,620,887</b>

**Ärikulud**

Soojusvõrkude hooldus	248,737	248,737
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>248,737</b>	<b>248,737</b>

**AS Kohtla-Järve Soojus**
**Realiseerimise netokäive**

Põlevkiviõli müük	1,191,388	2,084,917
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>1,191,388</b>	<b>2,084,917</b>

**Televõrgu AS**
**Realiseerimise netokäive**

Muud teenused	109,800	116,888
<b>Kokku müüdnud</b>	<b>109,800</b>	<b>116,888</b>

**Ärikulud, Televõrgu AS-lt ostetud teenused**

Telekommunikatsiooniteenused	3,211,118	3,792,215
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>3,211,118</b>	<b>3,792,215</b>

Eesti Energia AS-lt saadud laenude intressimäär oli aruandeperioodil 6,53 % aastas ja eelmisel perioodil 6,77 % aastas. Võlad kontserniettevõtjatele on esitatud lisas 9. Nõuded kontserniettevõtjatele on esitatud lisas 2. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

**22 Bilansivälised kohustused**

Tallinna Linnakohus tegi 28. aprillil 2005.a otsuse, millega rahuldab Vladlen Zitini hagi osaliselt ja tunnistas hagejale kuuluva kasuliku mudeli nr. 00123 kasutamise õigusvastatust ASi Narva Elektriijaamad poolt ajavahemikul 15.05.1997.a kuni 01.04.2003.a, kuid jättis välja mõistmata kahju hüvitise summas 2 126 085,80 krooni. 18.05.2005.a AS Narva Elektriijaamad esitas Tallinna Ringkonnakohtule kohtuotsuse peale apellatsioonikaebuse.

Narva linn on esitanud kaebuse Tallinna Halduskohtule Energiaturu Inspeksiooni 31.03.2004.a otsuse nr 2-1/47 tühistamiseks (Tallinna Halduskohtu haldusasi 3-1486/2004). Nimetatud otsusega kooskõlastas ETI AS Narva Elektriijaamad soojuse piirhinna 208,05 krooni / MWh. AS Narva Elektriijaamad on kaasatud kolmanda isikuna.

Energiaturu Inspeksioon ja AS Narva Elektriijaamad kaebust õigeks ei pea ja vaidlevad sellele vastu. AS Narva Elektriijaamad on seisukohal, et kaebus jääb rahuldamata. Juhul, kui kaebus rahuldataks, ja AS Narva Elektriijaamad peaks teostama AS-le Narva Soojusvõrk müüdnud soojuse maksumuse osas ümberarvestuse ja kohaldama hinna 207 krooni / MWh asemel hinda 158 krooni / MWh, võib see kaasa tuua soojuse rahalise realiseerimise vähenemise ca` 26 miljonit krooni.

**23 Ettevõtte käibekapital**

Seisuga 31.03.05 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused lühiajalisi varasid ligikaudu 2,873 milj. krooni võrra, seejuures lühiajalistest kohustustest moodustas arvelduskrediit ematettevõtelt 3,432 milj. krooni. Olukord on tingitud uute energiablokkide renoveerimisest, mille finantseerimine käib läbi ematettevõtte.

Vajadusel osutab ematettevõtte AS-ile Narva Elektriijaamad finantsabi.

Juhatus on kindel, et AS-il Narva Elektriijaamad ei ole likviidsuse ega tegevuse jätkuvuse probleeme.