

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Viimsi Vesi

registrikood: 10461699

tänava/talu nimi, Nelgi tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6066848

e-posti aadress: info@viimsivesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Muud võlad	22
Lisa 13 Eraldised	22
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Müügitulu	24
Lisa 17 Muud äritulud	24
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 20 Tööjõukulud	25
Lisa 21 Muud ärikulud	25
Lisa 22 Intressikulud	26
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Lisa 24 Eraldised ja tingimuslikud kohustused	27
Lisa 25 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Viimsi Vesi on Viimsi vallale kuuluv ettevõtte, mille põhitegevus on vee- ja kanalisatsiooni- teenuste pakkumine.

Majandustegevus

2014. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 2,44 mln eurot, millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 2,38 mln eurot. 37,9% moodustas veeteenuste ning 59,6% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise aruandeperioodi müügitulu oli 2,24 mln eurot, millest 39,8 % moodustas veeteenuste ning 56,5% kanalisatsiooniteenuste müük.

Veemajanduse arengukava kohaselt on ettevõtte eesmärk viia kogu valla territoorium ühtsesse veesüsteemi 2020. aastaks. Aruandeaastal jätkus torustike ehitus ja renoveerimine.

Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes -288 434 eurot. Aruandeaastal saadi Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetust põhivara soetuseks 1,001 mln eurot. Tegevuskulude sihtfinatseerimine valla poolt ning muudest allikatest oli 52 756 eurot.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2014	2013
Müügitulu kasv (%)	9,11%	3,64%
Ärikasumi marginaal (%)	-6,02%	153,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,86	0,42

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2014- müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

Ärikasumi marginaal (%)=ärikasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Vee kvaliteedi ja üldise olukorra parandamiseks on tehtud olulisi investeeringuid sademevee, joogivee ja loodusliku põhjavee uuringutesse ning arenguprojektidesse. Tänu veepuhastusjaama valmimisele on mitmed aiandusühistud, kes siiani oma ühistu liikmetele vett tarninud, nõus lõpetama oma tegevuse ning asuma AS Viimsi Vesi klientideks. Aruandeperioodil jätkus vee- ja reoveerajatiste ehitus ÜF II ja ÜF IV raames Viimsi valla territooriumil. 2014 aastal oli veelekete protsent 29,0% 2013 aastal oli veelekete protsent samuti 29,0 %.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele. EURIBOR muutus 2014 aasta jooksul oli väheaktiivne: aasta algusest, kuni aasta lõpuni kõikus see vahemikus 0,555 kuni 0,330 hindepunktini. Aasta lõpus näitas EURIBOR mõõdukat languskõverat.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,472 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine ja parendamine. 2013.aastal oli vastav näitaja 5,633 mln eurot.

Suurimad investeeringud teostati Ühtekuuluvusfondi kaasfinantseerimisel. Investeeringud 2014 aastal olid teostatud valdavalt ÜF 2 ja ÜF4 projekti raames.

Tütar- ja sidusettevõtted

2003. aasta märtsis asutatud tüdarettevõtte OÜ Viimsi Tehnoabi eesmärgiks on klientide kiire ja kvaliteetne teenindamine. Osaühingu põhitegevuseks on ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni torustike üldehitus- ja remonttööd.

2014. aastal toimusid olulised kaadrimuudatused OÜ Viimsi Tehnoabi koosseisus. Tüdarettevõttes avastati rahaliste vahendite mittesihipärasest kasutamist. Alustati uurimist ja uurimine on üleantud politseile. 2014 aasta lõpuks ei olnud selgunud veel uurimise tulemused ja finantsilised nõuded jäid ülesse.

2008.a. asutati tüdarettevõtte Viimsi Filterveevärk OÜ. Ettevõtte ei ole tegevust alustanud.

Personal

AS Viimsi Vesi töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 29, aasta keskmine taandatuna täiskohale on 23.

2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 464,18 tuhat eurot, sellest ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete töötasu oli majandusaastal 80,39 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks 152,47 tuhat eurot ja töötuskindlustusmaks 3,86 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ehitus ja rekonstrueerimine finantseeritakse hetkel valdavalt Ühtekuuluvusfondi kaasfinantseerimisest tulenevatest vahenditest. Teostamisel on Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist kaasfinantseeringu abil Muuga reoveepuhasti rekonstrueerimise projekt ÜF4.

Järgmisel 2015 majandusaastal keskendutakse Muuga puhastusjaama renoveerimisele. Tööd teostatakse ÜF 4 raames. Heakskiit projekti finantseerimiseks on tehtud nii KIK, kui Viimsi vallavolikogu-valitsuse poolt. 2013 septembri vallavolikogu istungil võttis vallavolikogu vastu ostuse võtta ÜF 4 projekti rahastamiseks valla poolseks omaosaluseks laenu 2,9 milj.

eurot. Käivitatud on riigihanked projekteerimise ja ehitushaneks. Vastavalt ajagraafikule reoveepuhasti peab valmima 2015 aasta detsembris. 2015 aastal on kavas investeerida objekti ca 6 milj. eurot.

Vastu on võetud uus Viimsi valla mandriosa ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arengukava aastateks 2013-2024, vastavalt arengukavale plaanitakse suunata edaspidi kogu Viimsi vallas tekkiv reovesi Muuga puhastisse.

Argo Valter

Juhatuse esimees 26.03.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	385 181	6 811	2
Nõuded ja ettemaksed	786 628	452 810	3
Kokku käibevara	1 171 809	459 621	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	130 804	124 387	5
Nõuded ja ettemaksed	56 139	56 139	3
Materiaalne põhivara	28 704 463	29 254 759	7
Immateriaalne põhivara	179 846	165 670	8
Kokku põhivara	29 071 252	29 600 955	
Kokku varad	30 243 061	30 060 576	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	513 341	610 297	10
Võlad ja ettemaksed	853 904	560 781	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 367 245	1 171 078	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 109 798	3 629 457	10
Võlad ja ettemaksed	625 848	770 471	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 735 646	4 399 928	
Kokku kohustused	5 102 891	5 571 006	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 426 695	1 426 695	15
Registreerimata aktiikapital	939 034	0	15
Ülekurs	4 195 016	4 195 016	
Kohustuslik reservkapital	142 670	142 670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 725 189	15 408 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 434	3 316 506	
Kokku omakapital	25 140 170	24 489 570	
Kokku kohustused ja omakapital	30 243 061	30 060 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 443 604	2 239 511	16
Muud äritulud	1 422 032	4 791 374	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	15 343	44 123	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 437 973	-1 505 579	18
Mitmesugused tegevuskulud	-150 450	-164 503	19
Tööjõukulud	-620 510	-454 941	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 803 088	-1 471 953	7,8
Muud ärikulud	-54 823	-39 433	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-185 865	3 438 599	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 416	737	
Intressikulud	-109 053	-122 856	22
Muud finantstulud ja -kulud	68	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-288 434	3 316 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 434	3 316 506	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-999 411	-4 244 823	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 175 769	924 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-111 985	-3 417	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-185 865	3 438 599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 803 087	1 471 953	7.8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-149 603	-73 962	17
Muud korrigeerimised	-1 000 056	-4 344 365	
Kokku korrigeerimised	653 428	-2 946 374	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 218	273 795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 575	-495 404	
Laekunud intressid	68	32	
Kokku rahavood äritegevusest	322 838	270 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-465 704	-1 403 006	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	161 496	67 500	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	99 542	
Muud laekumised investeerimistegevusest	149 335	145 074	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-154 873	-1 090 890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 115 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-516 615	-1 187 993	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-100 000	16 636	10
Makstud intressid	-112 015	-122 910	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	939 035	939 035	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	210 405	759 268	
Kokku rahavood	378 370	-60 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 811	67 785	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	378 370	-60 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	385 181	6 811	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 425 737	383	3 256 556	39 058	15 512 295	20 234 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	3 316 506	3 316 506
Emiteeritud aktiikapital	958	0	938 460	0	0	939 418
Muutused reservides	0	0	0	103 612	-103 612	0
Muud muutused omakapitalis	0	-383	0	0	0	-383
31.12.2013	1 426 695	0	4 195 016	142 670	18 725 189	24 489 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-288 434	-288 434
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	939 034	0	0	0	939 034
31.12.2014	1 426 695	939 034	4 195 016	142 670	18 436 755	25 140 170

Täiendav informatsioon aktiikapitali muutuste kohta on Lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskiri ning Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lõikele 1 on ettevõtte konsolideeritav Viimsi valla aruandes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud tütarettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete osad“.

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).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse alates ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot ühiku kohta. Põhivarad, mis on arvele võetud enne 1. jaanuari 2011.a. ja on väiksema soetusmaksumusega kui 2 000 eurot, jäävad põhivara koosseisu ja amortiseertakse kuni kasutusea lõpuni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või

vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 20 aastat
Tootmiseseadmed	kuni 15 aastat
Muud masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Muu inventar	kuni 10 aastat
Tarkvara	kuni 5 aastat
Õigused	kuni 20 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse bilansis arvele vara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mittesihotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

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 hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

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 [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal, alates 01.01.2015.a. - 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tütarettevõtteid;
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d) tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- e) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 744	175
Arvelduskontod	255 095	6 636
Deposiid	128 342	0
Kokku raha	385 181	6 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	341 424	341 424	0	
Ostjatelt laekumata arved	355 709	355 709	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82 342	82 342	0	4
Muud nõuded	364 989	308 850	56 139	6
Viitlaekumised	364 989	308 850	56 139	
Ettemaksed	54 012	54 012	0	
Tulevaste perioodide kulud	54 012	54 012	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	842 767	786 628	56 139	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	393 800	393 800	0	
Ostjatelt laekumata arved	420 441	420 441	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 641	-26 641	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	4
Muud nõuded	81 317	25 178	56 139	6
Intressinõuded	2	2	0	
Viitlaekumised	81 315	25 176	56 139	
Ettemaksed	33 826	33 826	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 826	33 826	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	508 949	452 810	56 139	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 23 312 eurot (31.detsembril 2013.a. 68 033 eurot). Täiendav informatsioon Lisas 23.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81 913	0	0	21 690
Üksikisiku tulumaks	0	9 414	0	6 108
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	30
Sotsiaalmaks	0	16 397	0	10 700
Kohustuslik kogumispension	0	737	0	468
Töötuskindlustusmaksed	0	1 226	0	662
Maamaks	0	1 211	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 435	0	24 869
Ettemaksukonto jääk	429		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 342	53 490	6	64 527

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10942009	OÜ Viimsi Tehnoabi	Eesti	vee- ja kanalisatsioonitööd	100	100
11490728	Viimsi Filterveevärk OÜ	Eesti	ei ole tegevust alustanud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Viimsi Tehnoabi	121 831	6 417	128 248
Viimsi Filterveevärk OÜ	2 556	0	2 556
Kokku	124 387	6 417	130 804

Viimsi Filterveevärk OÜ ei ole tegevust alustanud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	364 989	308 850	56 139	3
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139	
Saamata sihtfinantseerimine	308 850	308 850	0	
Kokku muud nõuded	364 989	308 850	56 139	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	2	2	0	3
Konto intressid	2	2	0	
Viitlaekumised	81 315	25 176	56 139	3
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139	
Saamata sihtfinantseerimine	19 247	19 247	0	
Muud nõuded	5 929	5 929	0	
Kokku muud nõuded	81 317	25 178	56 139	

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	938 085	22 471 650	61 133	157 313	218 446	23 285	5 236 615	195 674	5 432 289	29 083 755
Akumuleeritud kulum	0	-3 462 044	-47 504	-143 121	-190 625	-22 498	0	0	0	-3 675 167
Jääkmaksumus	938 085	19 009 606	13 629	14 192	27 821	787	5 236 615	195 674	5 432 289	25 408 588
Ostud ja parendused	10 422	5 517 146	817	0	817	0	94 072	0	94 072	5 622 457
Amortisatsioonikulu	0	-1 435 460	-4 190	-8 863	-13 053	-394	0	0		-1 448 907
Müügid	-4 578	-5 382	0	0	0	0	0	0	0	-9 960
Ümberklassifitseerimised	0	5 191 361	0	4 417	4 417	0	-5 191 361	-195 674	-5 387 035	-191 257
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	4 417	4 417	0	0	-195 674	-195 674	-191 257
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	5 191 361	0	0	0	0	-5 191 361	0	-5 191 361	0
Muud muutused	0	-126 162	0	0		0	0	0	0	-126 162
31.12.2013										
Soetusmaksumus	943 929	33 008 063	46 260	136 166	182 426	23 284	139 326	0	139 326	34 297 028
Akumuleeritud kulum	0	-4 856 954	-36 004	-126 420	-162 424	-22 891	0	0	0	-5 042 269
Jääkmaksumus	943 929	28 151 109	10 256	9 746	20 002	393	139 326	0	139 326	29 254 759
Ostud ja parendused	27 782	10 376	2 956	5 870	8 826	0	1 387 473	0	1 387 473	1 434 457
Amortisatsioonikulu	0	-1 768 796	-4 961	-4 804	-9 765	-393	0	0	0	-1 778 954
Müügid	-65 503	0	0	0	0	0	0	0	0	-65 503
Ümberklassifitseerimised	0	450 180	0	0	0	0	-450 180	0	-450 180	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	450 180	0	0	0	0	-450 180	0	-450 180	0
Muud muutused	-18 616	-121 679	-1	0	-1	0	0	0	0	-140 296
31.12.2014										
Soetusmaksumus	887 592	33 275 497	49 215	142 036	191 251	23 284	1 076 619	0	1 076 619	35 454 243
Akumuleeritud kulum	0	-6 554 307	-40 965	-131 224	-172 189	-23 284	0	0	0	-6 749 780
Jääkmaksumus	887 592	26 721 190	8 250	10 812	19 062	0	1 076 619	0	1 076 619	28 704 463

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	161 496	4 990
Ehitised	0	45 010
Kokku	161 496	50 000

Aruande real "Muud muutused" on kajastatud liitumistasude ja ehitiste osaline ja täielik mahakandmine jääkmaksumuse summas 121679 eurot

(aastal 2013 - 126162 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	66 414	191 735	0	258 149
Akumuleeritud kulum	-32 360	-47 933	0	-80 293
Jääkmaksumus	34 054	143 802	0	177 856
Ostud ja parendused	10 860	0	0	10 860
Amortisatsioonikulu	-13 459	-9 587	0	-23 046
31.12.2013				
Soetusmaksumus	77 274	191 735	0	269 009
Akumuleeritud kulum	-45 819	-57 520	0	-103 339
Jääkmaksumus	31 455	134 215	0	165 670
Ostud ja parendused	0	0	38 309	38 309
Amortisatsioonikulu	-14 546	-9 587	0	-24 133
31.12.2014				
Soetusmaksumus	77 274	191 735	38 309	307 318
Akumuleeritud kulum	-60 365	-67 107	0	-127 472
Jääkmaksumus	16 909	124 628	38 309	179 846

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	67 447	67 736
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	65 187	72 182
1-5 aasta jooksul	210 764	241 751
Üle 5 aasta	804 876	846 810

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			5,4	EUR	-
Lühiajaline osa laen I	64 600	64 600			Euribor +1,2%	EUR	18.01.2018
Lühiajaline osa laen II	91 187	91 187			6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Lühiajaline osa laen III	108 474	108 474			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Lühiajaline osa laen IV	15 843	15 843			6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Lühiajaline osa laen V	68 585	68 585			6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Lühiajaline laen osa VI	97 704	97 704			6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Lühiajaline laen osa VII	66 948	66 948			Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Lühiajalised laenud kokku	513 341	513 341					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline osa Laen I	137 766	0	137 766	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Pikaajaline osa Laen II	281 325	0	281 325	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Pikaajaline osa Laen III	112 782	0	112 782	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Pikaajaline osa Laen IV	62 236	0	62 236	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Pikaajaline osa laen V	978 953	0	299 280	679 673	6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Pikaajaline osa Laen VI	1 270 147	0	390 816	879 331	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajaline osa Laen VII	266 589	0	266 589	0	Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	3 109 798		1 550 794	1 559 004			
Laenukohustused kokku	3 623 139	513 341	1 550 794	1 559 004			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	100 000	100 000			5,4	EUR	17.06.2014
Lühiajaline osa laen I	63 564	63 564			6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Lühiajaline osa laen II	89 468	89 468			6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Lühiajaline osa laen III	104 322	104 322			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Lühiajaline osa laen IV	15 441	15 441			6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Lühiajaline osa laen V	74 820	74 820			6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Lühiajaline laen osa VI	97 704	97 704			6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Lühiajaline laen osa VII	64 978	64 978			6 kuu Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Lühiajalised laenud kokku	610 297	610 297					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline osa Laen I	202 361	0	202 361	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Pikaajaline osa Laen II	372 578	0	372 578	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Pikaajaline osa Laen III	221 256	0	221 256	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Pikaajaline osa Laen IV	78 096	0	65 273	12 823	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Pikaajaline osa laen V	1 053 773	0	299 280	754 493	6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Pikaajaline osa Laen VI	1 367 851	0	390 816	977 035	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajaline osa Laen VII	333 542	0	277 283	56 259	Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	3 629 457	0	1 828 847	1 800 610			
Laenukohustused kokku	4 239 754	610 297	1 828 847	1 800 610			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	770 125	790 146
Ehitised	6 348 121	6 765 820
Muu materiaalne põhivara	818 069	818 069
Kokku	7 936 315	8 374 035

Võetud laenude tagatiseks on ettevõtte kinnistutele seatud hüpoteegid summas 6 306 tuh eurot ja kommertspandid summas 818 tuh eurot.

Ettevõttel on alates 20. juunist 2011 tähtajaga kuni 17. juuni 2015 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 tuh eurot. Seisuga 31. detsember 2014 oli arvelduslaenu limiiti kasutatud 0 eurot (seisuga 31. detsember 2013 summas 100 000 eurot).

Laenude lepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) suhtarvude osas, millele finantsnõitajad peavad vastama ning laenuandjale esitatava informatsiooni osas. Eelpoolnimetatud tingimuste täitmata jätmise korral on laenuandjatel õigus laenud koheselt tagasi nõuda. Laenulepingutes sisalduvad tingimused olid seisuga 31.12.2014 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2014 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	671 884	671 884	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 951	20 951	0	0	
Maksuvõlad	53 490	53 490	0	0	4
Muud võlad	666 934	95 486	35 231	536 217	12
Intressivõlad	7 305	7 305	0	0	
Muud viitvõlad	659 629	88 181	35 231	536 217	
Saadud ettemaksed	66 493	12 093	10 240	44 160	
Tulevaste perioodide tulud	66 493	12 093	10 240	44 160	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 479 752	853 904	45 471	580 377	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	464 931	408 076	56 855	0	
Võlad töövõtjatele	9 927	9 927	0	0	
Maksuvõlad	64 527	64 527	0	0	4
Muud võlad	708 815	54 719	53 554	600 542	12
Intressivõlad	10 267	10 267	0	0	
Muud viitvõlad	698 548	44 452	53 554	600 542	
Saadud ettemaksed	83 052	23 532	10 240	49 280	
Tulevaste perioodide tulud	83 052	23 532	10 240	49 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 331 252	560 781	120 649	649 822	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	7 305	7 305	0	0	11
Intressikohustused	7 305	7 305	0	0	
Muud viitvõlad	659 629	88 181	35 231	536 217	11
Hoonestusõiguse tasu	536 217	0	0	536 217	
Hüpoteegikohustus	54 699	19 468	35 231	0	
Hüpoteegikohustus	68 713	68 713	0	0	
Kokku muud võlad	666 934	95 486	35 231	536 217	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	10 267	10 267	0	0	11
Intressikohustused	10 267	10 267	0	0	
Muud viitvõlad	698 548	44 452	53 554	600 542	11
Hoonestusõiguse tasu	600 542	0	0	600 542	
Hüpoteegikohustus	89 608	36 054	53 554	0	
Tagatistasu	8 398	8 398	0	0	
Kokku muud võlad	708 815	54 719	53 554	600 542	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Juhatuse liikmega leping	26 400	-24 400	-2 000	0
Kokku eraldised	26 400	-24 400	-2 000	0

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Juhatuse liikmega leping	0	0	0	0
Kokku eraldised	0	0	0	0

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
KIK	0	4 244 823	-4 244 823	0	17
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	4 244 823	-4 244 823	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tartu Ülikool	0	12 900	-12 900	0	
Viimsi Vallavalitsus	0	196 272	-196 272	0	
Nordiska Investeringsbanken	0	88 000	-88 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	297 172	-297 172	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 541 995	-4 541 995	0	
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
KIK	0	999 411	-999 411	0	17
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		999 411	-999 411	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tartu Ülikool	0	11 455	-11 455	0	
Viimsi Vallavalitsus	0	175 215	-175 215	0	
Nordiska Investeringsbanken		82 000	-82 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	268 670	-268 670	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 268 081	-1 268 081	0	

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	1 426 695	1 426 695
Aktsiate arv (tk)	22 327	22 327
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aktsiate omanik on Viimsi Vallavalitsus.

Aruandeperioodil jooksul on tehtud rahaline sissemaks AS Viimsi Vesi aktsiakapitali suurendamise eesmärgiga. Aktsiakapitali suurendati 13 aktsia märkimise teel summas 831 eurot ülekursiga summas 938203 eurot. Kokku on laekunud 939034 eurot. Muudatused aktsiakapitalis ei ole aastaaruande koostamise ajaks Äriregistris registreeritud, seetõttu laekunud summa on kajastatud bilansikontol "registreerimata aktsiakapital".

AS Viimsi Vesi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 18 437 tuh eurot (2013. aastal 18 725 tuh eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 14 750 tuh eurot (2013. aastal 14 793 tuh eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 687 tuh eurot (2013. aastal 3 932 tuh eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 443 604	2 239 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 443 604	2 239 511
Kokku müügitulu	2 443 604	2 239 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	2 382 670	2 184 337
Projekteerimisteenus	27 313	32 545
Muud teenused	33 621	22 629
Kokku müügitulu	2 443 604	2 239 511

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	149 602	73 962	
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 348	3 774	
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	268 671	297 172	14
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	999 411	4 244 823	14
Muud	0	171 643	
Kokku muud äritulud	1 422 032	4 791 374	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-72 507	-41 584
Energia	-160 968	-179 321
Elektrienergia	-132 786	-143 646
Kütus	-28 182	-35 675
Alltöövõtutööd	-1 009 655	-1 049 010
Transpordikulud	-14 594	-22 323
Üür ja rent	-77 080	-81 450
Loodusressursside kasutamise tasu	-103 169	-131 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 437 973	-1 505 579

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-8 395	-10 297
Energia	-3 399	-4 411
Elektrienergia	-1 766	-2 377
Soojusenergia	-1 633	-2 034
Mitmesugused bürookulud	-56 269	-45 231
Lähetuskulud	-2 917	-901
Koolituskulud	-7 667	-5 485
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 301	-528
Pangateenused	-2 993	-5 135
Juriidilised teenused	-30 662	-54 655
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-20 109	-32 902
Muud	-14 738	-4 958
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-150 450	-164 503

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-464 184	-333 991
Sotsiaalmaksud	-156 326	-120 950
Kokku tööjõukulud	-620 510	-454 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	18

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-140	-497
Esindus- ja erisoodustude kulu	-3 417	-4 827
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 600	-24 878
Muud kulud	-3 051	-9 231
Muud ärikulud seoses kinnisvara tasuta üleandmisega	-18 615	0
Kokku muud ärikulud	-54 823	-39 433

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	81 211	103 819
Intressikulu muudelt kohustustelt	23 661	15 013
Intressikulu maa järelmaksult	4 181	3 424
Muud intressikulud	0	600
Kokku intressikulud	109 053	122 856

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	VIIMSI VALLAVALITSUS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15 856	0	58 680	1 183
Tütarettevõtjad	0	114 466	0	150 896
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 456	380	9 071	1 111
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	282	3 060

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 961	198 687
Tütarettevõtjad	209 165	2 432
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 522	71 708
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 591	210 878
Tütarettevõtjad	300 586	7 761
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 052	-1 387
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 373	58 313

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	64 080	70 822
Sõiduauto kasutus ja muud erisoodustused	1 536	1 280

AS Viimsi Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (Viimsi Vallavalitsus);
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h ematettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ematettevõttelt on saadud aruandeaastal tegevuskulude sihtfinantseerimist summas 175 215 eurot (2013: 196 272 eurot), vt lisa 14. Aruandeaastal on ematettevõtte teinud rahalise sissemakse aktsiakapitali summas 939 034 eurot (2013: 939 418 eurot), vt lisa 15.

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed. Kohustused seotud osapoolte ees on kajastatud bilansikirjel Võlad ja ettemaksed. Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruande kirjetel Müügitulu ja Muud äritulud. Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruande kirjel Mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a nii nagu ka 2013.a moodustatud allahindluseid.

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 7 350 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse liikmele ette nähtud hüvitis 3 kuutasu ulatuses).

Kõik tehingud seotud osapooltega on seotud teenuste osutamise/saamisega.

Lisa 24 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Aruande koostamise ajal on jätkuvalt käimas pettuse või kahtlustatava pettusega algatatud uurimine ja esitatud kuriteoteated. Esitatud kuriteoteadete tulemusel menetleb Põhja Prefektuuri Majanduskuritegude talitus kriminaalasja, kus kahju kannatajaks on Viimsi Tehnoabi OÜ. Kriminaalmenetluse käigus käib aruande koostamise hetkel jätkuvalt asjaolude väljaselgitamine. Kuna praegusel hetkel ei ole käesoleva kriminaalmenetluse lõpptulemust võimalik määratleda, siis ettevõtte ei ole kajastanud 2014.a raamatupidamise aastaaruandes varana võimalikku nõuet (kuna vara kajastamise kriteeriumite kohaselt ei ole see piisavalt kindel ning usaldusväärselt määratav) ja eraldist sellest tuleneda võivate mistahes kohustuste osas.

Lisa 25 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 195 436 euro (2013. aastal 711 457 euro) võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2015. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused tähtaegselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO VALTER	Juhatuse liige	08.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Viimsi Vesi aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Viimsi Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Viimsi Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2014 ületasid AS Viimsi Vesi lühiajalised kohustused käibevara summas 195 tuhat eurot. Juhatus on kirjeldanud meetmeid AS Viimsi Vesi tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 25. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

08.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 725 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 434
Kokku	18 436 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 436 755
Kokku	18 436 755

Juhatus ei tee kasumi jaotamise ettepanekut. Juhatus otsustas jätta jaotamata kasumi investeerituteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	927083	37.94%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	1455287	59.55%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	27314	1.12%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	12551	0.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10482	0.43%	Ei
Elektrienergia müük	35141	297	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066848
E-posti aadress	info@viimsivesi.ee