

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Saadud ettemaksed	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 25 Liitumistasude amortiseerimata jääk	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Majandustegevus

2011. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 2,873 mln eurot, millest 36% moodustas veeteenuste ning 48% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise aruandeperioodi müügitulu oli 2,927mln eurot, millest 38 % moodustas veeteenuste ning 42% kanalisatsiooniteenuste müük. Kuna Maardu linn loobus Muuga puhasti teenuste kasutamisest osaliselt aasta teisel poolel ning täielikult alates 2011 detsembrist, siis vähenes seetõttu ka müügitulu. Veemajanduse arengukava kohaselt on ettevõtte eesmärk viia kogu valla territoorium ühtsesse veesüsteemi 2020. aastaks. Aruandeaastal jätkus torustike ehitus ja renoveerimine. Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes 153,369 tuhat eurot. 2010. aasta kahjum oli 7,390 tuhat eurot. Kahjumi põhjuseks on torustike suured halduskulud.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2010	2011
Müügitulu kasv (%)	7,44%	-1,85%
Brutokasumimäär (%)	3,41%	-0,90%
Puhasrentaablus (%)	-0,25%	-5,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,38	0,67
ROA (%)	-0,03%	-0,50%
ROE (%)	-0,45%	-6,56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2011- müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100

Brutokasumimäär (%)=brutokasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Vee kvaliteedi ja üldise olukorra parandamiseks on tehtud olulisi investeeringuid sademevee, joogivee ja loodusliku põhjavee uuringutesse. Valminud on uus veepuhastusjaam. Aruandeperioodil lõpetati vee- ja reoveerajatiste ehitus Muuga, Leppneeme ja Pringi külates.

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.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 5,426 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine ja parendamine.

Suurimad investeeringud teostati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi kaasfinantseerimisel.

Tütar- ja sidusettevõtted

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

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

Personal

AS Viimsi Vesi töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 17.

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 283,123 tuh eurot, sellest ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete töötasu oli majandusaastal 30,677 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks 95,327 tuhat eurot ja töötuskindlustusmakse 3,490 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal keskendutakse Muuga puhastusjaama töörežiimide optimeerimisele ning osaliselt plaanitakse hakata Viimsi reovett suunama puhastamiseks Muugale. Jätkatakse Viimsi vallas vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitust ja remonti.

01.03.2012 hakkavad kehtima AS Viimsi Vesi teeninduspiirkonnas uued veeteenuse tariifid, mis on kooskõlastatud Konkurentsiametiga 2011.a.

Uued veeteenuse tariifid on:

- tasu võetud vee eest füüsilistele isikutele 1,25 €/m³
- tasu võetud vee juriidilistele isikutele 1,47 €/m³
- tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest füüsilistele isikutele 1,95 €/m³
- tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest juriidilistele isikutele 2,20 €/m³

Põhiteenustega seotud teenuste hinnakiri:

1. Tehniliste tingimuste väljastamine 31,95 €/tk;
2. Projekti kooskõlastamine 15,98 €/tk;
3. Vee- ja/või kanalisatsiooniühenduse sulgemine 26,63 €/tk;
4. Vee- ja/või kanalisatsiooniühenduse sulgemine 26,63 €/tk.

Alates 01.03.2012 abonenttasu eraldi ei arvestata.

Ehitus ja rekonstrueerimine finantseeritakse hetkel valdavalt Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi kaasfinantseerimisest tulenevatest vahenditest.

Ettevalmistamisel on täiendav rahataotlus Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist kaasfinantseeringu saamiseks kõigis eelnimetatud arenguvaldkondades.

Toivo Eensalu

Juhatuse esimees 12. märts 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 156	5 651	2
Nõuded ja ettemaksed	2 112 085	1 051 515	3
Kokku käibevara	2 159 241	1 057 166	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	77 878	64 471	5
Nõuded ja ettemaksed	56 139	59 849	6
Materiaalne põhivara	27 977 135	24 007 459	7
Immateriaalne põhivara	185 045	206 630	8
Kokku põhivara	28 296 197	24 338 409	
Kokku varad	30 455 438	25 395 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	568 113	600 168	10
Võlad ja ettemaksed	2 664 519	2 178 684	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 232 632	2 778 852	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 137 854	3 078 919	10
Võlad ja ettemaksed	8 480 663	8 153 621	13;25
Sihtfinantseerimine	13 264 946	9 749 384	14
Kokku pikaajalised kohustused	24 883 463	20 981 924	
Kokku kohustused	28 116 095	23 760 776	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 425 609	1 425 741	15
Registreerimata aktiivkapital	200 000	0	
Ülekurs	2 340 033	1 682 247	
Kohustuslik reservkapital	39 058	39 058	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 511 987	-1 504 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 370	-7 390	
Kokku omakapital	2 339 343	1 634 799	
Kokku kohustused ja omakapital	30 455 438	25 395 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 873 255	2 927 266	16
Muud äritulud	897 776	692 272	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	13 140	13 263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749 917	-1 568 379	18
Mitmesugused tegevuskulud	-140 623	-164 023	19
Tööjõukulud	-381 942	-350 355	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 477 658	-1 382 053	7;8
Muud ärikulud	-59 826	-68 267	21
Ärikasum (kahjum)	-25 795	99 724	
Finantstulud ja -kulud	-127 575	-107 114	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-153 370	-7 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 370	-7 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 795	99 724	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 477 658	1 382 053	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 172	0	
Muud korrigeerimised	-907 658	-981 689	14;25
Kokku korrigeerimised	566 828	400 364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 938	140 334	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 726	-339 098	11
Laekunud intressid	320	113	
Kokku rahavood äritegevusest	326 689	301 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-240 174	-1 074 049	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 172	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-237 002	-1 074 049	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	592 034	926 236	10
Saadud laenude tagasimaksed	-507 372	-463 012	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-57 782	38 859	10
Makstud intressid	-141 067	-114 291	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-947 908	0	3
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	857 914	412 230	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	155 999	0	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-43 939	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 182	756 083	
Kokku rahavood	41 505	-16 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 651	22 180	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 505	-16 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 156	5 651	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 425 677	0	1 270 081	39 058	-1 504 857	1 229 959
Emiteeritud aktiivkapital	64	0	412 166	0	-7 390	404 840
31.12.2010	1 425 741	0	1 682 247	39 058	-1 512 247	1 634 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-153 370	-153 370
Emiteeritud aktiivkapital	128	200 000	657 786	0	0	857 914
Muud muutused omakapitalis	-260	0	0	0	260	0
31.12.2011	1 425 609	200 000	2 340 033	39 058	-1 665 357	2 339 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ja rahandusministri määrusega kehtestatud „Riigi raamatupidamise üldeeskiri“.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

AS Viimsi Vesi ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lõik 1-le 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 osapoolele 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 kuulvas 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), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Investeeringud tütarettevõttesse 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 investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust 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).

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 kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on kuni 31.12.2010 soetatud vara korral 1917 eurot (ilma käibemaksuta) ja alates 01.01.2011 soetatud vara korral 2000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

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 ostenud 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 tööeest.

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 põh-jendatust.

Immateriaalne põhivara

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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 5-20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-40%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekud tõenäoliselt osalevad tulu

genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mis 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.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	365	321
Arvelduskontod	46 791	5 330
Kokku raha	47 156	5 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	347 626	542 055	
Ostjatelt laekumata arved	379 351	570 503	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 725	-28 448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366 747	12 881	4
Muud nõuded	1 396 976	495 843	
Intressinõuded	14	0	
Viitlaekumised	1 998	48 787	
Saamata sihtfinantseerimine	1 394 964	447 056	
Ettemaksed	736	736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 112 085	1 051 515	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	342 878	0	0	44 621
Üksikisiku tulumaks	0	4 398	0	4 094
Erisoodustuse tulumaks	0	99	0	93
Sotsiaalmaks	0	7 952	0	7 479
Kohustuslik kogumispension	0	258	0	171
Töötuskindlustusmaksed	0	840	0	785
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	43 462	0	64 803
Ettemaksukonto jääk	23 869		12 881	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366 747	57 009	12 881	122 046

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
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	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ VIIMSI TEHNOABI	61 903	13 422	75 325
VIIMSI FILTERVEEVÄRK OÜ	2 568	-15	2 553
Kokku	64 471	13 407	77 878

Tütarettevõtte on OÜ Viimsi Tehnoabi asutati 2003.a. eesmärgiga hooldada, remontida ja ehitada ettevõtte tehnorajatisi. Viimsi Filterveevärg OÜ loodi veetöötlusjaama rajamise ja haldamise eesmärgil, kuid ei ole veel tegevust alustanud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Loovutatud liitumistasude nõuded	56 139	0	0	56 139
Kokku muud nõuded	56 139	0	0	56 139

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Loovutatud liitumistasude nõuded	59 849	3 710	0	56 139
Kokku muud nõuded	59 849	3 710	0	56 139

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009									
Soetusmaksumus	938 085	22 240 664	46 379	143 181	189 560	25 937	479 129	479 129	23 873 375
Akumuleeritud kulum	0	-2 281 390	-38 638	-61 589	-100 227	-23 970	0	0	-2 405 587
Jääkmaksumus	938 085	19 959 274	7 741	81 592	89 333	1 967	479 129	479 129	21 467 788
Ostud ja parendused	0	1 894 210	0	15 850	15 850	0	1 468 993	1 468 993	3 379 053
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 894 210					1 468 993	1 468 993	3 363 203
Muud ostud ja parendused			0	15 850	15 850	0	0	0	15 850
Amortisatsioonikulu	0	-1 267 572	-3 537	-35 510	-39 047	-394	0	0	-1 307 013
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-48 390							-48 390
Muud muutused	0	516 021	0	0	0	0	0	0	516 021
31.12.2010									
Soetusmaksumus	938 085	24 593 497	46 379	159 031	205 410	25 937	1 948 122	1 948 122	27 711 051
Akumuleeritud kulum	0	-3 539 954	-42 175	-97 099	-139 274	-24 364	0	0	-3 703 592
Jääkmaksumus	938 085	21 053 543	4 204	61 932	66 136	1 573	1 948 122	1 948 122	24 007 459
Ostud ja parendused	0	3 636 775	0	0	0	0	1 781 753	1 781 753	5 418 528
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 636 775					1 781 753	1 781 753	5 418 528
Amortisatsioonikulu	0	-1 253 591	-3 537	-29 222	-32 759	-393	0	0	-1 286 743
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-161 445	0	-664	-664	0	0	0	-162 109
31.12.2011									
Soetusmaksumus	938 085	28 015 930	45 202	157 313	202 515	23 285	3 729 875	3 729 875	32 909 690
Akumuleeritud kulum	0	-4 740 648	-44 535	-125 267	-169 802	-22 105	0	0	-4 932 555
Jääkmaksumus	938 085	23 275 282	667	32 046	32 713	1 180	3 729 875	3 729 875	27 977 135

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	106 291	7 789	191 735	30 013	335 828
Akumuleeritud kulum	-84 022	-7 022	-19 173	0	-110 217
Jääkmaksumus	22 269	767	172 562	30 013	225 611
Ostud ja parendused	0	0	0	7 669	7 669
Amortisatsioonikulu	-10 485	-6 578	-9 587	0	-26 650
Ümberklassifitseerimised	0	30 013	0	-30 013	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	106 291	37 802	191 735	7 669	343 497
Akumuleeritud kulum	-94 507	-13 600	-28 760	0	-136 867
Jääkmaksumus	11 784	24 202	162 975	7 669	206 630
Ostud ja parendused	0	14 890	0	-7 669	7 221
Amortisatsioonikulu	-7 995	-7 435	-9 587		-25 017
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 789	0	0		-3 789
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	52 692	191 735	0	244 427
Akumuleeritud kulum	0	-21 035	-38 347	0	-59 382
Jääkmaksumus	0	31 657	153 388	0	185 045

Aruandeperioodil kanti bilansist välja arenguprojektid, mis soetati ajavahemikus 2003 kuni 2007 seoses Euroopa Ühtekuuluvusfondi projekti "Viimsi veekorraldus" rakendamisega. Arengoprojektide soetamismaksumus oli 106 292 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	32 792	29 349
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	29 637	32 792

1-5 aasta jooksul	134 251	0
-------------------	---------	---

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	410	410				EUR	10.12.2012
Arvelduskrediit	35 582	35 582			6,7%	EUR	11.05.2012
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	532 121	532 121			5,33%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	568 113	568 113					
Pikaajalised laenud							
Laen I	329 337	0	254 915	74 422	2,94%	EUR	18.01.2018
Laen II	551 647	0	356 362	195 285	3,03%	EUR	10.12.2018
Laen III	418 141	0	418 141	0	5,83%	EUR	27.06.2013
Laen IV	185 316	0	185 316	0	3,39%	EUR	30.05.2014
Laen V	1 653 413	0	419 280	1 234 133	2,99%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	3 137 854	0	1 634 014	1 503 840			
Laenukohustused kokku	3 705 967	568 113	1 634 014	1 503 840			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	740	740				EEK	10.01.2011
Arvelduskrediit	93 034	93 034			6,7%	EEK	11.05.2011
Pikaajaliste laenude lühiajaline	506 394	506 394			5,14%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	600 168	600 168					
Pikaajalised laenud							
Laen I	388 532	0	247 401	141 131	1,95	EUR	18.01.2018
Laen II	635 351	0	340 475	294 876	1,88	EUR	10.12.2018
Laen II	608 462	0	608 462	0	5,14	EUR	27.06.2013
Laen IV	310 375	0	310 375	0	2,99	EUR	30.05.2014
Laen V	1 136 199	0	299 280	836 919	2,88	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	3 078 919	0	1 805 993	1 272 926			
Laenukohustused kokku	3 679 087	600 168	1 805 993	1 272 926			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	790 146	790 146
Ehitised	1 495 501	0
Muu materiaalne põhivara	818 069	818 069
Kokku	3 103 716	1 608 215

Laenude tagatiseks on ettevõtte seadnud kinnistutele hüpoteegid laenuandjate kasuks järgmiselt:

Riik 453 849€
 Pangad 3 758 055€
 KIK 2 093 650€

kommertspandid ettevõtte varadele pankade kasuks 818 069€

kommertspant kasutusõigusele KIK'i kasuks 1 700 050€

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 307 915	1 852 059	
Võlad töövõtjatele	18 184	22 929	
Maksuvõlad	57 009	122 046	4
Muud võlad	240 990	146 008	13
Intressivõlad	7 439	7 190	
Muud viitvõlad	200	102	
Tagatistasu	233 351	138 716	
Saadud ettemaksed	5 510	0	12
Hüpoteegikohustus	34 911	35 642	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 664 519	2 178 684	

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Klientide ettemaksed	5 510	0
Kokku saadud ettemaksed	5 510	0

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hüpoteegikohustus	149 329		125 608	23 721
Kokku muud võlad	149 329		125 608	23 721

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hüpoteegikohustus	114 418		113 034	1 384
Hoonestusõiguse eest tasumiskohustus	600 542		0	600 542
Kokku muud võlad	714 960		113 034	601 926

Hoonestusõiguse kasutamise eest on ettevõtte kohustus tasuda alates 31.12.2017 aastast kümne aasta jooksul võrdsete osamaksetena. Intress tasumata jäägil on kuni 31.12.2013 kaks koma viis protsenti aastas ning pärast nimetatud kuupäeva neli protsenti aastas.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Vald	805 436	0	-88 234	717 202
KIK	6 696 131	2 312 673	-363 638	8 645 166
Pankrotistunud arendajalt üleantud torud	0	516 021	-129 005	387 016
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 501 567	2 828 694	-580 877	9 749 384
Kokku sihtfinantseerimine	7 501 567	2 828 694	-580 877	9 749 384

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Vald	717 202	0	-52 641	664 561
KIK	8 645 166	4 028 632	-424 308	12 249 490
Pankrotistunud arendajalt üleantud torud	387 016	0	-36 121	350 895
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 749 384	4 028 632	-513 070	13 264 946
Kokku sihtfinantseerimine	9 749 384	4 028 632	-513 070	13 264 946

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 425 609	1 425 741
Aktsiate arv (tk)	22 310	22 308
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Aktsiate omanik on Viimsi Vallavalitsus

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 873 255	2 927 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 873 255	2 927 266
Kokku müügitulu	2 873 255	2 927 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	2 419 283	2 346 085
Liitumistasude amortisatsioon	394 589	400 812
Projekteerimisteenus	17 202	21 100
Muud teenused	42 181	159 269
Kokku müügitulu	2 873 255	2 927 266

Müüdnud kanalisatsiooniteenusest on ostetud Aktsiaseltsist Tallinna Vesi 531537 m3 heitvee puhastusteenust, s.h. Lääne tee kaevu heitvesi 371 417 m3 ja Kõivu tee kaevu heitvesi 160 120 m3
Müüdnud kogusest oli 2011.a. ettevõtete kanalisatsiooniteenuse osa 106 084 m3.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 172	0
Tulu sihtfinantseerimisest	513 070	673 325
Trahvid, viivised ja hüvitised	190 472	18 947
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	191 062	0
Kokku muud äritulud	897 776	692 272

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-94 502	-89 178
Energia	-149 609	-146 712
Elektrienergia	-130 610	-129 654
Kütus	-18 999	-17 058
Alltöövõtutööd	-1 179 707	-1 006 407
Transpordikulud	-25 431	-21 790
Üür ja rent	-75 328	-71 803
Loodusressursside kasutamise tasu	-225 340	-232 489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749 917	-1 568 379

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-14 029	-13 680
Energia	-4 152	-4 831
Elektrienergia	-2 826	-3 265
Soojusenergia	-1 326	-1 566
Mitmesugused bürookulud	-107 526	-134 880
Lähetuskulud	-384	-1 997
Koolituskulud	-14 532	-8 635
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-140 623	-164 023

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-283 124	-259 247
Sotsiaalmaksud	-98 818	-91 108
Kokku tööjõukulud	-381 942	-350 355
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 224	-5 294
Esindus- ja erisoodustude kulu	-5 153	-3 228
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48 581	-55 077
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 818	-4 668
Muud kulud	-1 050	0
Kokku muud ärikulud	-59 826	-68 267

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	13 406	7 690
Intressitulud	-140 981	-114 178
Intressitulu hoiustelt	334	113
Intressitulu laenudelt	-141 315	-114 291
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-626
Kokku finantstulud ja -kulud	-127 575	-107 114

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	VIIMSI VALLAVALITSUS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	114	0	154 238	0
Tütarettevõtjad	4 586	22 085	3 636	31 253
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 082	25 095	8 378	769
Teised seotud osapooled	1 968	164 434	3 155	11 435

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	693	14 118	1 023	1 321 111
Tütarettevõtjad	431 415	13 191	422 694	13 051
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 350	82 214	20 146	83 134
Teised seotud osapooled	3 725 491	52 693	21 604	25 534

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	40 800	41 052
Sõiduauto kasutus ja muud erisoodustused	3 762	3 902

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt Eesti Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjale tuleb ettevõttel alates 1.jaanuarist 2012 muuta sihtfinantseerimise ja liitumistasude kajastamise põhimõtet. Ettevõtte kannab sihtfinantseerimise jäägi seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse). Aruandekohustuslased, kes koostavad aruandeid Eesti hea raamatupidamistava järgi, ei kajasta edaspidi saadud sihtfinantseerimist kontogrupis 257, vaid kajastavad selle põhivara saamise perioodis kohe selle tuluna kontogrupis 3502.

Kontol 253800 kajastatud amortiseerimata liitumistasude amortiseerimine tulusse lõpetatakse alates 01.01.2012. Liitumistasu arvestatakse edaspidi netopõhimõttel, vähendades liitumistasu võrra soetatud põhivara maksumust. Arvestuspõhimõtte muudetakse tagasiulatuvalt

Lisa 25 Liitumistasude amortiseerimata jääk

EUR	2011	2010
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	8 004 292	7 844 452
Saadud	155 999	560 652
Amortiseeritud tulusse	-394 588	-400 812
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	7 765 703	8 004 292

Aruande digitaalallkirjad

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO EENSALU	Juhatuse liige	23.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Viimsi Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Viimsi Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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.

Märkusega arvamuse alus

Eelmise perioodi kohta esitasime märkustega arvamuse selles osas, et bilansis oli nõudeid alla hindamata orienteeruvalt 17 tuhat eurot ning eksisteeris ilma omanikepoolse lisafinantseerimiseta kahtlus kas ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruandeaasta tegevuse tulemus on kahjumis ning bilansipäeval ületavad lühiajalised kohustused käibevara 1 074 tuhat eurot. Sellest tulenevalt eksisteerib ilma omanikepoolse lisafinantseerimiseta märkimisväärne kahtlus selles osas kas ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning seetõttu võivad vajalikuks osutuda parandused kajastatud varade ja kohustuste osas ning nende eristamine lühi- ja pikaajaliseks.

Aruandeaasta bilansis kajastatud nõuete hulgas on meie hinnangul ebatõenäolisi nõudeid orienteeruvalt summas 8,8 tuhat eurot. Vastavat allahindlust ei ole tehtud, mistõttu on ettevõtte varad bilansipäeval kajastatud selle summa võrra suuremana ja kahjum väiksemana.

Vaatamata mahukale veetrasside rekonstrueerimisele on veeressursi kasutusest tekkinud kaod suurenenud 37%-le. Meie hinnangul on kadu märkimisväärne ning müügi osas ei eksisteerinud piisavaid juhtkonnapoolseid kontrolliprotseduure, millele toetudes oleksime saanud kindlustunde, et müük ja nõuded on korrektselt kajastatud aruandes.

Raamatupidamise aastaaruande lisades on puudu nõutav informatsioon juhatuse liikme lahkumishüvitise osas summas 30,6 tuhat eurot. Tegevuskulude sihtfinantseerimine, mis on eelmisel perioodil kajastatud müügitulus summas 128,5 tuhat eurot, peaks meie hinnangul olema kajastatud muudes ärituludes analoogselt aruandeaastaga. Nende asjaolude osas ei ole aruande esitusviis kooskõlas raamatupidamise seaduse nõuetega.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Viimsi Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Tallinn

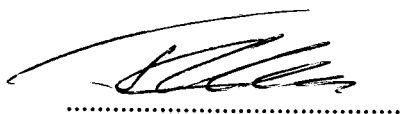
07.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

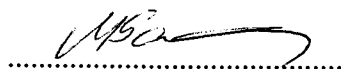
Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	07.05.2012

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele



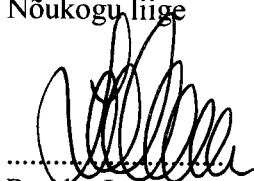
Toivo Eensalu
Juhatuse liige

25.06.2012
pp.kk.2012



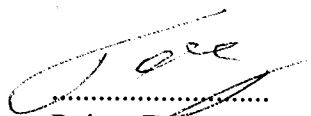
Meelis Saluneem
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



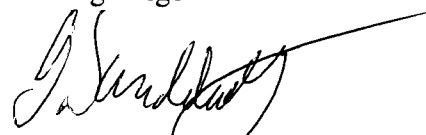
Randar Lohu
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



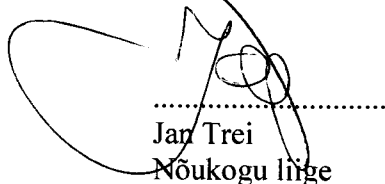
Raimo Tänn
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



Gunnar Sanderkoff
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



Jan Trei
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



Endel Lepik
Nõukogu liige

25.06.2012
pp.kk.2012



Juhatus liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 511 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 370
Kokku	-1 665 357
Jaotamine	
Kokku	-1 665 357

AS Viimsi Vesi juhatus ei tee aktsionäride üldkoosolekule kasumi jaotamise ettepanekut. Ettevõtte omakapitali koosseisus on seisuga 31.12.2011 kahjum summas 1 665 tuhat eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1240283	43.17%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	1573589	54.77%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	19995	0.70%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	17814	0.62%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	17202	0.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3298	0.11%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1074	0.04%	Ei

Sidevahendid

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