

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Muud nõuded	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustused	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Muud võlad	24
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 14 Aktsiakapital	25
Lisa 15 Müügitulu	26
Lisa 16 Muud äritulud	26
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 19 Tööjõukulud	27
Lisa 20 Muud ärikulud	27
Lisa 21 Intressikulud	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Eraldised ja tingimuslikud kohustused	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Majandustegevus

2015. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 2,62 mln eurot, millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 2,47 mln eurot. Müügitulust 38,18% moodustas veeteenuste ning 55,98% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise aruandeperioodi müügitulu oli 2,38 mln eurot, millest 37,9 % moodustas veeteenuste ning 59,6% kanalisatsiooniteenuste müük.

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

Ettevõtte aruandeaasta kasumiks kujunes 9 262 832,90. Aruandeaastal saadi Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi toetust põhivara soetuseks 10,545 mln eurot. Tegevuskulude sihtfinatseerimine valla poolt ning muudest allikatest oli 170 610 eurot.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2015	2014
Müügitulu kasv (%)	7,21%	9,11%
Ärikasumi marginaal (%)	358,42%	-6,02%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,18	0,87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2015- müügitulu 2014)/müügitulu 2014*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 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 IV raames. Valmis Muuga reoveepuhasti, kus asutakse puhastama kogu Viimsi valla ning Tallinna Sadama reovett

Viimsi valla territooriumil. 2015 aastal oli veelekete protsent 25,44% 2014 aastal oli veelekete protsent 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 2015 aasta jooksul oli väheaktiivne: aasta algusest kuni aasta lõpuni kõikus see vahemikus 0,330 kuni 0,045 hindepunkti. Aasta lõpus näitas EURIBOR mõõdukalt languskõverat.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 14,168 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine ja Muuga puhasti parendamine. 2014. aastal oli vastav näitaja 5,633 mln eurot.

Suurimad investeeringud teostati Ühtekuuluvusfondi kaasfinantseerimisel. Suurim projekt oli ÜFIV, mille raames rekonstrueeriti Muuga puhasti. Projekti kogumaksumus oli 13 435 445,79 eurot, millest KIKi toetus oli 10 840 715,26 eurot.

Tütär- 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.

2013 aastal avastati tütarettevõttes OÜ Viimsi Tehnoabi OÜ rahaliste vahendite mittesihipärane kasutamine. 2014 aastal alustati uurimist ja menetlus on üleantud politseile. 2015 aasta lõpuks ei olnud selgunud veel uurimise tulemused ja bilansis antud nõuded ei kajastu

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

Personal

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

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 511,494 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks 168,254 tuhat eurot ja töötuskindlustusmaks 3,46 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel 2016 majandusaastal keskendutakse olemasolevate vee- ja reoveetorustike rekonstrueerimisele. Plaanitud paigaldada ca 1400 kaugloetavat veearvestit, millega seoses peaks vähenema ebatäpsetest veenäitudest tingitud veekadude osakaal. Peatrassidele paigaldatakse andurid, mis mõõdavad veekoguseid, ning tänu millele on lihtsam tuvastada lekkepiirkondasid ning vähendada veekadusid

2016 aastal KIKi toetuseid taodelda plaanis ei ole.

2016 aastal valmib ka uus Viimsi valla ÜVK arengukava.

Raul Vanem

Juhatuse liige 29.02.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 357 669	385 181	2
Nõuded ja ettemaksed	705 373	786 628	3
Kokku käibevara	2 063 042	1 171 809	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 173	130 804	5
Nõuded ja ettemaksed	56 139	56 139	3
Materiaalne põhivara	39 891 640	28 704 463	7
Immateriaalne põhivara	221 155	179 846	8
Kokku põhivara	40 259 107	29 071 252	
Kokku varad	42 322 149	30 243 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 372 203	513 341	10
Võlad ja ettemaksed	378 310	853 904	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 750 513	1 367 245	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 581 042	3 109 798	10
Võlad ja ettemaksed	527 591	625 848	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 108 633	3 735 646	
Kokku kohustused	4 859 146	5 102 891	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 430 529	1 426 695	14
Registreerimata aktiivkapital	0	939 034	14
Ülekurss	8 190 216	4 195 016	14
Kohustuslik reservkapital	142 670	142 670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 436 755	18 725 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262 833	-288 434	
Kokku omakapital	37 463 003	25 140 170	
Kokku kohustused ja omakapital	42 322 149	30 243 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 619 882	2 443 604	15
Muud äritulud	10 907 215	1 422 032	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	124 689	15 343	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 552	-1 437 973	17
Mitmesugused tegevuskulud	-152 496	-150 450	18
Tööjõukulud	-683 245	-620 510	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 787 611	-1 803 088	7,8
Muud ärikulud	-213 676	-54 823	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 390 206	-185 865	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-40 631	6 416	
Intressikulud	-86 936	-109 053	21
Muud finantstulud ja -kulud	194	68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 262 833	-288 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262 833	-288 434	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-10 545 197	-999 411	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 195 209	1 175 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-87 155	-111 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 390 206	-185 865	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 787 611	1 803 087	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-187 384	-149 603	16
Muud korrigeerimised	-10 544 301	-1 000 056	
Kokku korrigeerimised	-8 944 074	653 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-189 919	-44 218	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-137 960	-100 575	
Laekunud intressid	194	68	
Laekumised sihtfinantseerimisest	170 610	0	
Kokku rahavood äritegevusest	289 057	322 838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 259 715	-465 704	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 100	161 496	7,8
Muud laekumised investeerimistegevusest	588 559	149 335	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 621 056	-154 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	850 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-519 894	-516 615	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-100 000	
Makstud intressid	-85 619	-112 015	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 060 000	939 035	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 304 487	210 405	
Kokku rahavood	972 488	378 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	385 181	6 811	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	972 488	378 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 357 669	385 181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	9 262 833	9 262 833
Muud muutused omakapitalis	3 834	-939 034	3 995 200	0	0	3 060 000
31.12.2015	1 430 529	0	8 190 216	142 670	27 699 588	37 463 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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.

Finantskohustusi 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

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar-ettevõtet 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 tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte 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 tütar-ettevõtetesse 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 kuludesse 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 osapoolale. 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 suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Alates 01.01.2015.a. on ettevõtte tulumaksu määr - 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Viimsi Vesi seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS Viimsi Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§491). Esitusviisi muudatused on rakendatud edasiulatuvalt, seega võrdlusandmeid ei ole 2014. aasta osas korrigeeritud.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	474	1 744
Arvelduskontod	1 320 423	255 095
Deposiid	36 772	128 342
Kokku raha	1 357 669	385 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	405 887	405 887	0	
Ostjatelt laekumata arved	420 172	420 172	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	236 647	236 647	0	4
Muud nõuded	94 050	37 911	56 139	6
Viitlaekumised	94 050	37 911	56 139	
Ettemaksed	24 928	24 928	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 922	24 922	0	
Muud makstud ettemaksed	6	6	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	761 512	705 373	56 139	

	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	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 15 793 eurot (31.detsembril 2014.a. 23 312 eurot). Täiendav informatsioon Lisas 22.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	196 876	0	81 913	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 299	0	9 414
Erisoodustuse tulumaks	0	304	0	70
Sotsiaalmaks	0	20 729	0	16 397
Kohustuslik kogumispension	0	838	0	737
Töötuskindlustusmaksed	0	1 180	0	1 226
Maamaks	0	0	0	1 211
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	31 851	0	24 435
Ettemaksukonto jääk	39 771		429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	236 647	66 201	82 342	53 490

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10942009	Viimsi Tehnoabi OÜ	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	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Viimsi Tehnoabi OÜ	128 248	-40 630	87 618
Viimsi Filterveevärk OÜ	2 555	0	2 555
Kokku	130 803	-40 630	90 173

Viimsi Filterveevärk OÜ ei ole tegevust alustanud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	94 050	37 911	56 139	3
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139	
Saamata sihtfinantseerimine	37 911	37 911	0	
Kokku muud nõuded	94 050	37 911	56 139	

	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	

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	4 780	402 653		2 730	49 492	52 222	3 190	13 133 210	0	13 133 210	13 596 055
Amortisatsioonikulu	0	-1 756 376	0	-4 053	-7 232	-11 285	-479	0	0	0	-1 768 140
Müügid	-235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-235
Ümberklassifitseerimised	0	13 681 073	0	0	0	0	0	-13 699 265	0	-13 699 265	-18 192
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	13 681 073	0	0	0	0	0	-13 681 073	0	-13 681 073	
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	0	-18 192	0	-18 192	-18 192
Muud muutused	0	-622 311	0	0	0	0	0	0	0	0	-622 311
31.12.2015											
Soetusmaksumus	892 137	46 369 708	0	51 945	191 528	243 473	26 474	510 564	0	510 564	48 042 356
Akumuleeritud kulum	0	-7 943 479	0	-45 018	-138 456	-183 474	-23 763	0	0	0	-8 150 716
Jääkmaksumus	892 137	38 426 229	0	6 927	53 072	59 999	2 711	510 564	0	510 564	39 891 640

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	50 100	161 496
Kokku	50 100	161 496

Aruande real "Muud muutused" on kajastatud liitumistasude ja ehitiste osaline ja täielik mahakandmine jääkmaksumuse summas 450 805 eurot (aastal 2014 - 121 679 eurot) ning põhivara üleandmine Viimsi Vallavalitsusele jääkmaksumuses 171 506 eurot (aastal 2014 - 0 eurot). Kasum liitumistasudest on kajastatud kasumiaruande kirjel "muud äritulud" real "Kasum materiaalse põhivara müügist" summas 137 754 eurot.

"Lõpetamata projektid ja ettemaksed" osas on kajastatud ÜFVI seadmed summas 484 066 eurot, mis on bilanssis arvel, kuid millelt ei ole arvestatud kulumit, kuna seadmed olid aruandeperioodil kasutusele võtmata.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	17 905	0	24 682	42 587
Amortisatsioonikulu	-9 883	-9 587	0	-19 470
Ümberklassifitseerimised	0	0	18 192	18 192
31.12.2015				
Soetusmaksumus	95 179	191 735	81 183	368 097
Akumuleeritud kulum	-70 248	-76 694	0	-146 942
Jääkmaksumus	24 931	115 041	81 183	221 155

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	68 736	67 447
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014

12 kuu jooksul	62 473	65 187
1-5 aasta jooksul	198 793	210 764
Üle 5 aasta	762 583	804 876

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	17.06.2016
Lühiajaline osa laen I	65 619	65 619			6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Lühiajaline osa laen II	92 561	92 561			6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Lühiajaline osa laen III	112 782	112 782			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Lühiajaline osa laen IV	16 195	16 195			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	68 757	68 757			Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Viimsi Vallavalitsus	850 000	850 000			4%	EUR	01.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 372 203	1 372 203					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline osa Laen I	72 031	0	72 031	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Pikaajaline osa Laen II	188 693	0	188 693	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Pikaajaline osa Laen III	0	0	0	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Pikaajaline osa Laen IV	46 022	0	46 022	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Pikaajaline osa laen V	904 133	0	299 280	604 853	6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Pikaajaline osa Laen VI	1 172 443	0	390 816	781 627	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajaline osa Laen VII	197 720	0	197 720	0	Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	2 581 042	0	1 194 562	1 386 480			
Laenukohustused kokku	3 953 245	1 372 203	1 194 562	1 386 480			

	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	0	1 550 794	1 559 004			
Laenukohustused kokku	3 623 139	513 341	1 550 794	1 559 004			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	770 125	770 125
Ehitised	5 938 596	6 348 121
Muu materiaalne põhivara	818 069	818 069
Kokku	7 526 790	7 936 315

Ettevõtte on alates 20. juunist 2011 tähtajaga kuni 17. juuni 2016 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 tuh eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oli arvelduslaenu limiiti kasutatud 0 eurot (seisuga 31. detsember 2014 summas 0 eurot).

Laenude lepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) suhtarvude osas, millele finantsnäitajad peavad vastama ning laenuandjale esitatava informatsiooni osas. Eelpoolnimetatud tingimuste täitmata jätmise korral on laenuandjatel õigus laenud koheselt

tagasi nõuda. Laenulepingutes sisalduvad tingimused olid seisuga 31.12.2015 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2015 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	242 858	242 858	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 034	31 034	0	0	
Maksuvõlad	66 201	66 201	0	0	4
Muud võlad	511 408	35 657	0	475 751	12
Intressivõlad	8 622	8 622	0	0	
Muud viitvõlad	502 786	27 035	0	475 751	
Saadud ettemaksed	54 400	2 560	10 240	41 600	
Tulevaste perioodide tulud	54 400	2 560	10 240	41 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	905 901	378 310	10 240	517 351	

	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	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	8 622	8 622	0	0	11
Intressikohustused	8 622	8 622	0	0	
Muud viitvõlad	502 786	27 035	0	475 751	11
Hoonestusõiguse tasu	475 751	0	0	475 751	
Tagatised	27 035	27 035	0	0	
Kokku muud võlad	511 408	35 657	0	475 751	

	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	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK	0	999 411	-999 411	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	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	0	82 000	-82 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	268 670	-268 670	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 268 081	-1 268 081	0

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK	0	10 545 197	-10 545 197	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	10 545 197	-10 545 197	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tartu Ülikool	0	2 324	-2 324	0
Viimsi Vallavalitsus	0	162 566	-162 566	0
EAS	0	5 720	-5 720	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	170 610	-170 610	
Kokku sihtfinantseerimine	0	10 715 807	-10 715 807	0

2015.aastal lõppes Tartu Ülikooli Archimedese "Radionukliidid" projekt. Seoses sellega teostati kulude/tulude lõpparveldus. Aruandlusperioodil andmed on kajastatud korrigeeritult, vastavalt projekti sihtfinantseerija andmetele projekti algusest.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 430 529	1 426 695
Aktsiate arv (tk)	22 387	22 327
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aktsiate omanik on Viimsi Vallavalitsus.

Aruandeperioodi jooksul on tehtud rahaline sissemakse AS Viimsi Vesi aktsiakapitali suurendamise eesmärgil. Aktsiakapitali suurendati 47 aktsia märkimise teel summas 3 003 eurot ülekursiga summas 3 056 997 eurot. Kokku on laekunud 3 060 000 eurot. 31.12.2014 seisuga oli registreerimata aktsiakapitali hulgas Äriregistris registreerimata aktsiakapital, mis sisaldas 13 aktsiat summas 831 eurot ning ülekursi summas 938 203 eurot. Kokku oli 31.12.2014 seisuga registreerimata aktsiakapital 939 034 eurot, mis oli kajastatud bilansikontol "registreerimata aktsiakapital".

Aruandeperioodil registreeriti Äriregistris 60 aktsiat summas 3 834 eurot ülekursiga summas 3 995 200 eurot.

AS Viimsi Vesi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 27 699 tuh eurot (2014. aastal 18 437 tuh eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 159 tuh eurot (2014. aastal 14 750 tuh eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 540 tuh eurot (2014. aastal 3 687 tuh eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 619 882	2 443 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 619 882	2 443 604
Kokku müügitulu	2 619 882	2 443 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	2 538 537	2 382 670
Projekteerimisteenus	33 692	27 313
Muud teenused	26 489	33 621
Vanametalli müük	21 164	0
Kokku müügitulu	2 619 882	2 443 604

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	187 618	149 602	
Traavid, viivised ja hüvitised	3 790	4 348	
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	170 610	268 671	13
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 545 197	999 411	13
Kokku muud äritulud	10 907 215	1 422 032	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-98 956	-72 507
Energia	-165 829	-160 968
Elektrienergia	-144 167	-132 786
Kütus	-21 662	-28 182
Alltöövõtutööd	-929 925	-1 009 655
Transpordikulud	-22 745	-14 594
Üür ja rent	-91 477	-77 080
Loodusressursside kasutamise tasu	-115 620	-103 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 552	-1 437 973

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-6 750	-8 395
Energia	-2 430	-3 399
Elektrienergia	-1 303	-1 766
Soojusenergia	-1 127	-1 633
Mitmesugused bürookulud	-64 606	-56 269
Lähetuskulud	-3 158	-2 917
Koolituskulud	-12 655	-7 667
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 385	-3 301
Pangateenused	-3 119	-2 993
Juriidilised teenused	-21 157	-30 662
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-24 050	-20 109
Muud	-4 186	-14 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-152 496	-150 450

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-511 495	-464 184
Sotsiaalmaksud	-171 750	-156 326
Kokku tööjõukulud	-683 245	-620 510
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	23	23

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-140
Esindus- ja erisoodustude kulu	-4 761	-3 417
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30 335	-29 600
Muud kulud	-5 574	-3 051
Muud ärikulud seoses kinnisvara tasuta üleandmisega	-173 006	-18 615
Kokku muud ärikulud	-213 676	-54 823

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	63 911	81 211
Intressikulu muudelt kohustustelt	21 078	23 661
Intressikulu maa järelmaksult	1 947	4 181
Kokku intressikulud	86 936	109 053

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viimsi Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15 856	0
Tütarettevõtjad	0	114 466
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 456	380
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 961	198 687	0	0
Tütarettevõtjad	209 165	2 432	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 522	71 708	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	65 272	64 080
Sõiduauto kasutus ja muud erisoodustused	2 560	1 536

AS Viimsi Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS Viimsi Vesi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49'). Esitusviisi muudatused on rakendatud edasiulatuvalt, seega võrdlusandmeid ei ole 2014 aasta osas korrigeeritud.

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).

Lisa 23 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 2015.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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VANEM	Juhatuse liige	01.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Viimsi Vesi aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Viimsi Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude 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 arv näitajate 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Viimsi Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

01. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 436 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 262 833
Kokku	27 699 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 699 588
Kokku	27 699 588

Juhatus ei tee kasumi jaotamise ettepanek. Juhatus otsustas jätta jaotamata kasumi investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1000764	38.20%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	1538337	58.72%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	33692	1.29%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	21164	0.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20469	0.78%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	2246	0.09%	Ei
Elektrienergia müük	35141	46		Ei

Sidevahendid

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