

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihnumber: 74001

telefon: +372 6066848

e-posti address: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Muud võlad	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Intressikulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Majandustegevus

2018. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 3,34 mil eurot (2017 oli 3,54 mln eurot), millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 3,14 mln eurot (2017 oli 2,98 mlj eurot). 37,53% moodustas veeteenuste ning 51,07% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise aruandeperioodi müügitulu oli 2,89 mln eurot, millest 37,33 % moodustas veeteenuste ning 56,58% 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 55 229.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2018	2017
Müügitulu kasv (%)	-5,57%	22,05%
Ärikasumi marginaal (%)	4,74%	4,44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,14	1,53

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2018- müügitulu 2017)/müügitulu 2017*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. Aruandeperioodil jätkus vee- ja reoveerajatiste pidev parendamine.

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 2018 aasta jooksul oli väheaktiivne.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,044 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine parendamine. 2017. aastal oli vastav näitaja 1,182 mln eurot.

2018 aastal Euroopa Liidu kaasrahastatavaid projekte ei teostatud. Investeeringud teostati ettevõtte omavahenditest, peamised investeeringud olid torustike laiendamiseks ja muu põhivara parendamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtted

2003. aasta märtsis asutati tüdarettevõtte OÜ Viimsi Tehnoabi eesmärgiga klientide kiire ja kvaliteetne teenindamine. Osaühingu põhitegevuseks on ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni torustike üldehitus- ja remonttööd. 2017 aastal ettevõttes aktiivset tegevust ei toimunud.

2013 aastal avastati tüdarettevõttes OÜ Viimsi Tehnoabi OÜ rahaliste vahendite mittesihipärane kasutamine. 2014 aastal alustati uurimist ja menetlus on üleantud politseile. 2017 aasta lõpuks ei olnud selgunud veel uurimise lõplikud tulemused. 24.01.2018 lükkas Riigikohus tagasi kassatsioonikaebuse, mille kohaselt mõisteti OÜ Viimsi Tehnoabi kasuks välja 477 103,65 eurot. 2018 aasal laekus väljamõistetud otsuse abil osa summast.

2018 võttis AS Viimsi Vesi nõukogu vastu põhimõttelise otsuse liita Viimsi Tehnoabi OÜ emaettevõttega, lõplik ühinemise hetk ja kava pannakse paika 2019 aastal

2008.a. asutati tüdarettevõtte Viimsi Filterveevärk OÜ. Ettevõttes tegevust ei toimunud ja 2017 aastal ettevõtte likvideeriti.

Personal

AS Viimsi Vesi töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 25, aasta keskmine taandatuna täiskohale on 27.

2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 545,102 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 183,149 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel 2019 majandusaastal keskendutakse olemasolevate vee- ja reoveetorustike rekonstrueerimisele, geoinfosüsteemide täiendamisele.

Vastavalt 2019 kinnitatud eelarvele on ettevõtte eesmärkideks:

- Veekadude vähendamine võrreldes 2018 aastaga vähemalt 2%;
- Uue arengukava kinnitamine
- Iseteeninduskeskkonna loomine
- Kliendirahulolu suurendamine
- Vee kvaliteedinõuetele vastavuse tagamine

Raul Vanem

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	819 475	715 365	2
Nõuded ja ettemaksud	473 311	459 287	3
Kokku käibevarad	1 292 786	1 174 652	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	136 971	46 246	5
Nõuded ja ettemaksud	56 139	56 139	3
Materiaalsed põhivarad	36 943 753	37 589 436	7
Immateriaalsed põhivarad	305 308	292 715	8
Kokku põhivarad	37 442 171	37 984 536	
Kokku varad	38 734 957	39 159 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	229 345	359 430	10
Võlad ja ettemaksud	372 664	403 918	11
Sihtfinantseerimine	724	5 772	13
Kokku lühiajalised kohustised	602 733	769 120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 559 004	1 794 585	10
Võlad ja ettemaksud	304 043	381 535	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 863 047	2 176 120	
Kokku kohustised	2 465 780	2 945 240	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 430 529	1 430 529	14
Ülekurss	8 190 216	8 190 216	
Kohustuslik reservkapital	142 670	142 670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 450 533	26 475 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 229	-25 400	
Kokku omakapital	36 269 177	36 213 948	
Kokku kohustised ja omakapital	38 734 957	39 159 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 339 487	3 536 358	15
Muud äritulud	218 399	156 422	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 025 272	-1 148 553	17
Mitmesugused tegevuskulud	-155 644	-171 113	18
Tööjõukulud	-728 251	-733 312	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 615 601	-1 560 142	7,8
Muud ärikulud	-33 950	-39 186	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-832	40 474	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	90 724	-21 753	5
Intressitulud	32	69	
Intressikulud	-34 695	-44 195	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 229	-25 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 229	-25 400	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-183 000	-79 329	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 083 518	1 083 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	955 747	978 789	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-832	40 474	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 615 601	1 560 142	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-26 587	-50 241	16
Muud korrigeerimised	-183 000	-79 329	
Kokku korrigeerimised	1 406 014	1 430 572	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 024	85 138	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-127 025	93 373	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	7 092	13
Muud rahavood äritegevusest	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 264 133	1 656 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 029 957	-1 250 238	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	87 587	170 249	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	183 000	40 636	13
Laekunud intressid	32	69	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 769	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-759 338	-1 037 515	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-365 665	-420 439	
Makstud intressid	-35 020	-44 867	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 685	-465 306	
Kokku rahavood	104 110	153 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	715 365	561 536	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 110	153 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	819 475	715 365	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	1 430 529		8 190 216		142 670		26 475 933	36 239 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0		0	0	-25 400	-25 400
31.12.2017	1 430 529		8 190 216		142 670		26 450 533	36 213 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	55 229	55 229
31.12.2018	1 430 529	0	8 190 216	0	142 670	0	26 505 762	36 269 177

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend ning Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Viimsi Vesi ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub emaeettevõtjale Viimsi Vallavalitsus, kes on seaduse kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega 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. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (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-ettevõttesse 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 kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse

meetodi kahjumit.

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Individaalselt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot ühiku kohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivarade 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 põhivarade 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 põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise 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.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivarade kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui põhivarade kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem nende bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivarade 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 40 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. 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 põhivarade 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, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemaid 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.

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 liigiks 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).

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.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivarade arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivaranade arvele eraldi põhivarade kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivarade 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. 2018.aastal dividendina jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 (§49 Primm 1).

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	819 474	715 364
Kokku raha	819 475	715 365

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	441 462	441 462	0	
Ostjatelt laekumata arved	455 747	455 747	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 593	11 593	0	4
Muud nõuded	56 139	0	56 139	6
Viitlaekumised	56 139	0	56 139	
Ettemaksed	20 256	20 256	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 186	20 186	0	
Muud makstud ettemaksed	70	70	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 450	473 311	56 139	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	434 075	434 075	0	
Ostjatelt laekumata arved	448 360	448 360	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 000	5 000	0	4
Muud nõuded	56 139	0	56 139	6
Viitlaekumised	56 139	0	56 139	
Ettemaksed	20 212	20 212	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 186	20 186	0	
Muud makstud ettemaksed	26	26	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	515 426	459 287	56 139	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	18	0	2
Käibemaks	0	18 491	0	35 514
Üksikisiku tulumaks	0	15 005	0	11 397
Sotsiaalmaks	0	25 545	0	20 523
Kohustuslik kogumispension	0	1 079	0	768
Töötuskindlustusmaksed	0	1 212	0	1 073
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	33 176	0	73 452
Ettemaksukonto jääk	11 593		5 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 593	94 526	5 000	142 729

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10942009	Viimsi Tehnoabi OÜ	Eesti	vee- ja kanalisatsioonitööd	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Viimsi Tehnoabi OÜ	46 246	90 725	136 971
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	46 246	90 725	136 971

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	56 139	0	56 139
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139
Kokku muud nõuded	56 139	0	56 139

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	56 139	0	56 139
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139
Kokku muud nõuded	56 139	0	56 139

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku	
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2016											
Soetusmaksumus	920 954	46 609 297	0	51 945	691 798	743 743	26 474	551 928	0	551 928	48 852 396
Akumuleeritud kulum	0	-10 423 447	0	-48 893	-245 057	-293 950	-24 401	0	0	0	-10 741 798
Jääkmaksumus	920 954	36 185 850	0	3 052	446 741	449 793	2 073	551 928	0	551 928	38 110 598
Ostud ja parendused	85 000	776 741	0	79 824	133 095	212 919	0	66 553	0	66 553	1 141 213
Amortisatsioonikulu	0	-1 397 835	0	-14 096	-129 799	-143 895	-638	0	0	0	-1 542 368
Ümberliigitamised	0	534 226	0	0	0	0	0	-534 226	0	-534 226	0
Muud muutused	0	-120 007	0	0	0	0	0	0	0	0	-120 007
31.12.2017											
Soetusmaksumus	1 005 954	47 745 859	0	131 769	824 893	956 662	26 474	84 255	0	84 255	49 819 204
Akumuleeritud kulum	0	-11 766 884	0	-62 989	-374 856	-437 845	-25 039	0	0	0	-12 229 768
Jääkmaksumus	1 005 954	35 978 975	0	68 780	450 037	518 817	1 435	84 255	0	84 255	37 589 436
Ostud ja parendused	11 550	782 564	0	5 600	70 786	76 386	0	143 121	0	143 121	1 013 621
Amortisatsioonikulu	0	-1 416 325	0	-28 115	-153 227	-181 342	-637	0	0	0	-1 598 304
Ümberliigitamised	0	80 223	0	0	0	0	0	-80 223	0	-80 223	0
Muud muutused	0	-61 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-61 000
31.12.2018											
Soetusmaksumus	1 017 504	48 518 012	0	137 369	895 679	1 033 048	26 474	147 153	0	147 153	50 742 191
Akumuleeritud kulum	0	-13 153 575	0	-91 104	-528 083	-619 187	-25 676	0	0	0	-13 798 438
Jääkmaksumus	1 017 504	35 364 437	0	46 265	367 596	413 861	798	147 153	0	147 153	36 943 753

Aruande real "Muud muutused" on kajastatud liitumistasude ja ehitiste osaline ja täielik mahakandmine jääkmaksumuse summas 61 000 eurot (aastal 2017. a. 120 007 eurot).

Kasum liitumistasudest on kajastatud kasumiaruande kirjel "muud äritulud" real "Kasum materiaalse põhivara müügist" summas 26 587 eurot (2017. a. 50 241 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	101 523	191 735	142 671	435 929
Akumuleeritud kulum	-80 350	-86 281	0	-166 631
Jääkmaksumus	21 173	105 454	142 671	269 298
Ostud ja parendused	0	5 375	35 817	41 192
Amortisatsioonikulu	-7 746	-10 029	0	-17 775
31.12.2017				
Soetusmaksumus	101 523	197 110	178 488	477 121
Akumuleeritud kulum	-88 096	-96 310	0	-184 406
Jääkmaksumus	13 427	100 800	178 488	292 715
Ostud ja parendused	0	0	29 890	29 890
Amortisatsioonikulu	-5 936	-11 361	0	-17 297
31.12.2018				
Soetusmaksumus	101 523	197 110	208 378	507 011
Akumuleeritud kulum	-94 032	-107 671	0	-201 703
Jääkmaksumus	7 491	89 439	208 378	305 308

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	96 930	75 690
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	69 093	63 374
1-5 aasta jooksul	299 359	260 902
Üle 5 aasta	635 979	635 980

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen IV	11 856	11 856	0	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Laen V	748 258	68 585	299 280	380 393	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	977 035	97 704	390 816	488 515	6 kuu Euribor +1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	51 200	51 200	0	0	6 kuu Euribor +2,3%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 788 349	229 345	690 096	868 908			
Laenukohustised kokku	1 788 349	229 345	690 096	868 908			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen I	5 563	5 563	0	0	6 kuu Euribor +1,2%	EUR	18.01.2018
Laen II	94 731	94 731	0	0	6 kuu Euribor +1,2%	EUR	10.12.2018
Laen IV	29 379	17 523	11 856	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Laen V	823 078	68 585	299 280	455 213	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	1 074 739	97 704	390 816	586 219	6 kuu Euribor +1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	126 525	75 324	51 201	0	6 kuu Euribor +2,3%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	2 154 015	359 430	753 153	1 041 432			
Laenukohustised kokku	2 154 015	359 430	753 153	1 041 432			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	770 125	770 125
Ehitised	5 021 693	5 274 859
Muud materiaalsed põhivarad	818 069	818 069

Kokku	6 609 887	6 863 053
--------------	------------------	------------------

Laenulepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) suhtarvude osas, millele finantsnõitajad peavad vastama ning laenuandjale esitatava informatsiooni osas. Eelpoolnimetatud tingimuste täitmata jätmise korral on laenuandjatel õigus laenu koheselt tagasi nõuda. Laenulepingutes sisalduvad tingimused olid seisuga 31.12.2018 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2018 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	199 146	199 146	0		
Võlad töövõtjatele	40 366	40 366	0		
Maksuvõlad	94 526	94 526	0		4
Muud võlad	272 331	12 448	0	259 883	12
Intressivõlad	3 384	3 384	0	0	
Muud viitvõlad	268 947	9 064	0	259 883	
Saadud ettemaksed	70 338	26 178	10 240	33 920	
Tulevaste perioodide tulud	46 720	2 560	10 240	33 920	
Muud saadud ettemaksed	23 618	23 618	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	676 707	372 664	10 240	293 803	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	166 494	166 494	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 158	38 158	0	0	
Maksuvõlad	142 729	142 729	0	0	4
Muud võlad	367 373	32 558	0	334 815	12
Intressivõlad	3 710	3 710	0	0	
Muud viitvõlad	363 663	28 848	0	334 815	
Saadud ettemaksed	70 699	23 979	10 240	36 480	
Tulevaste perioodide tulud	49 280	2 560	10 240	36 480	
Muud saadud ettemaksed	21 419	21 419	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	785 453	403 918	10 240	371 295	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 384	3 384	0	0
Intressikohustised	3 384	3 384	0	0
Muud viitvõlad	268 947	9 064	0	259 883
Tagatised	9 064	9 064	0	0
Hoonestusõiguse tasu	259 883	0	0	259 883
Kokku muud võlad	272 331	12 448	0	259 883
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 710	3 710	0	0
Intressikohustised	3 710	3 710	0	0
Muud viitvõlad	363 663	28 848	0	334 815
Tagatised	28 848	28 848	0	0
Hoonestusõiguse tasu	334 815	0	0	334 815
Kokku muud võlad	367 373	32 558	0	334 815

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Viimsi Vallavalitsus	38 693	40 636	0	-79 329	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	38 693	40 636	0	-79 329	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EASME-European Comission: Alchemia	0	7 092	0	-1 320	5 772
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	7 092	0	-1 320	5 772
Kokku sihtfinantseerimine	38 693	47 728	0	-80 649	5 772

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Viimsi Vallavalitsus	0	183 000	0	-183 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	183 000	0	-183 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EASME-European Comission: Alchemia	5 772	0	0	-5 048	724
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 772	0	0	-5 048	724
Kokku sihtfinantseerimine	5 772	183 000	0	-188 048	724

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	1 430 529	1 430 529
Aktsiate arv (tk)	22 387	22 387
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aktsiate omanik on Viimsi Vallavalitsus.

AS Viimsi Vesi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 26 506 tuh eurot (2017. aastal 26 451 tuh eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 21 205 tuh eurot (2017. aastal 21 161 tuh eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 301 tuh eurot (2017. aastal 5 290 tuh eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 339 487	3 536 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 339 487	3 536 358
Kokku müügitulu	3 339 487	3 536 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	3 255 623	3 095 238
Projekteerimisteenus	12 333	13 528
Muud teenused	71 531	427 592
Kokku müügitulu	3 339 487	3 536 358

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	26 587	50 241	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 847	0	
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	-1 874	13
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	188 048	79 329	13
Muud	1 917	28 726	
Kokku muud äritulud	218 399	156 422	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-175 368	-138 323
Energia	-315 240	-302 831
Elektrienergia	-279 140	-269 285
Kütus	-36 100	-33 546
Alltöövõtutööd	-249 377	-375 893
Transpordikulud	-67 439	-61 521
Üür ja rent	-46 439	-62 301
Loodusressursside kasutamise tasu	-171 409	-207 684
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 025 272	-1 148 553

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	0	-206
Elektrienergia	0	-206
Mitmesugused bürookulud	-97 224	-89 834
Lähetuskulud	-5 911	-3 609
Koolituskulud	-11 114	-20 621
Pangateenused	-2 791	-3 061
Juriidilised teenused	-5 048	-12 511
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-26 998	-34 906
Muud	-6 558	-6 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-155 644	-171 113

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-545 102	-549 138
Sotsiaalmaksud	-183 149	-184 174
Kokku tööjõukulud	-728 251	-733 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Esindus- ja erisoodustude kulu	-2 714	-3 483
Riiklikud ja kohalikud maksud	-26 970	-31 024
Muud kulud	-4 266	-4 679
Kokku muud ärikulud	-33 950	-39 186

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-21 875	-28 199
Intressikulu muudelt kohustistelt	-12 820	-15 996
Kokku intressikulud	-34 695	-44 195

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	59 640	59 018

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

AS Viimsi Vesi nõukogu otsuse alusel pannakse paika 2019 aastal lõplik Viimsi Tehnoabi OÜ ühinemise kava emaettevõttega. Sellega seoses lähevad kõik Viimsi Tehnoabi OÜ nõuded ja kohustused üle AS-le Viimsi Vesi.