

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
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	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Muud võlad	23
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 14 Aktsiakapital	24
Lisa 15 Müügitulu	25
Lisa 16 Muud äritulud	25
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 19 Tööjõukulud	26
Lisa 20 Muud ärikulud	26
Lisa 21 Intressikulud	27
Lisa 22 Seotud osapooled	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

## Tegevusaruanne

### TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

#### Majandustegevus

2016. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 2,89 mln eurot, millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 2,85 mln eurot. 37,33% moodustas veeteenuste ning 55,44% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise aruandeperioodi müügitulu oli 2,62 mln eurot, millest 38,18 % moodustas veeteenuste ning 55,98% kanalisatsiooniteenuste müük.

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

Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes -1 224 467 eur.

#### Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2016	2015
Müügitulu kasv (%)	10,60%	7,21%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	1,48	1,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2016- müügitulu 2015)/müügitulu 2015\*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja=käibevarad/lühiajalised kohustised

#### 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 ning käivitati Muuga reoveepuhasti kus puhastatakse kogu Viimsi valla ning Tallinna Sadama reovett

#### 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 2016 aasta jooksul oli väheaktiivne. Aasta lõpus näitas EURIBOR mõõdukat languskõverat.

#### Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivaradesse kokku 1,095 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine parendamine. 2015. aastal oli vastav näitaja 14,168 mln eurot.

2016 aastal Euroopa Liidu kaasrahastatavaid projekte ei teostatud. 2015 aastal olid suurimad investeeringud 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.

#### **Tütar- ja sidusettevõtted**

2003. aasta märtsis asutatud tütarettevõtte OÜ Viimsi Tehnoabi eesmärgiks on klientide kiire ja kvaliteetne teenindamine. Osatüingu 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. 2016 aasta lõpuks ei olnud selgunud veel uurimise lõplikud tulemused.

2008.a. asutati tütarettevõtte Viimsi Filterveevärg OÜ. 2016 aastal alustati ettevõtte likvideerimisprotsessi.

#### **Personal**

AS Viimsi Vesi töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 29, aasta keskmine taandatuna täiskohale on 25.

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 496,945 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 166,314 tuhat eurot.

#### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Järgmisel 2017 majandusaastal keskendutakse olemasolevate vee- ja reoveetorustike rekonstrueerimisele. Plaaniud paigaldada ca 1500 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

Raul Vanem

Juhatuse esimees 10.04.2017

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	561 536	1 357 669	2
Nõuded ja ettemaksud	544 424	705 373	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 105 960</b>	<b>2 063 042</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	69 763	90 173	5
Nõuded ja ettemaksud	56 139	56 139	3
Materiaalsed põhivarad	38 110 598	39 891 640	7
Immateriaalsed põhivarad	269 298	221 155	8
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>38 505 798</b>	<b>40 259 107</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>39 611 758</b>	<b>42 322 149</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	413 505	1 372 203	10
Võlad ja ettemaksud	297 486	378 310	11
Sihtfinantseerimine	38 693	0	13
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>749 684</b>	<b>1 750 513</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 160 948	2 581 042	10
Võlad ja ettemaksud	461 778	527 591	11
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>2 622 726</b>	<b>3 108 633</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>3 372 410</b>	<b>4 859 146</b>	
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)	27 700 400	18 436 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 224 467	9 262 833	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>36 239 348</b>	<b>37 463 003</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>39 611 758</b>	<b>42 322 149</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 897 495	2 619 882	15
Muud äritulud	562 000	10 907 215	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	124 689	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 091 621	-1 424 552	17
Mitmesugused tegevuskulud	-160 737	-152 496	18
Tööjõukulud	-663 259	-683 245	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 649 471	-1 787 611	7,8
Muud ärikulud	-37 310	-213 676	20
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-1 142 903</b>	<b>9 390 206</b>	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-20 410	-40 631	5
Intressitulud	78	194	
Intressikulud	-61 232	-86 936	21
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-1 224 467</b>	<b>9 262 833</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-1 224 467</b>	<b>9 262 833</b>	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-499 342	-10 545 197	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 828 457	1 195 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	104 648	-87 155	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 142 903	9 390 206	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 649 471	1 787 611	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-43 892	-187 384	16
Muud korrigeerimised	-486 267	-10 544 301	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>2 119 312</b>	<b>-8 944 074</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	131 519	-189 919	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-80 511	-137 960	
Laekunud intressid	78	194	
Laekumised sihtfinantseerimisest	14 390	170 610	13
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 041 885</b>	<b>289 057</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 156 995	-3 259 715	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 100	50 100	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	540 000	0	13
Muud laekumised investeerimistegevusest	212 141	588 559	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-393 754</b>	<b>-2 621 056</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	850 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-1 378 792	-519 894	
Makstud intressid	-65 472	-85 619	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 060 000	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-1 444 264</b>	<b>3 304 487</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-796 133</b>	<b>972 488</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 357 669	385 181	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-796 133</b>	<b>972 488</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	561 536	1 357 669	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	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
<b>31.12.2015</b>	1 430 529	0	8 190 216	142 670	27 699 588	37 463 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 224 467	-1 224 467
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	812	812
<b>31.12.2016</b>	1 430 529	0	8 190 216	142 670	26 475 933	36 239 348



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi (edaspidi: ettevõtte) 2016. 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.

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 õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Finantskohustis 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 (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

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 õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasel väärtusel 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 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.

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.

### **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. Tulenevalt muudatustest riigi raamatupidamise üldeeskirjas loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (varem 2 000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro.

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 materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete 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 materiaalsete põhivarade 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.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsete põhivarade kajastatakse bilansis nende 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 immateriaalsete 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 materiaalsete 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)**

<b>Põhivara grupi nimi</b>	<b>Kasulik eluiga</b>
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. 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 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 põhivarade arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarade 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. 2016.aastal dividendina jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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 (§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)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sularaha kassas	1	474
Arvelduskontod	561 535	1 320 423
Deposiid	0	36 772
<b>Kokku raha</b>	<b>561 536</b>	<b>1 357 669</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	477 084	477 084	0	
Ostjatelt laekumata arved	491 369	491 369	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 673	40 673	0	4
Muud nõuded	61 734	5 595	56 139	6
Viitlaekumised	61 734	5 595	56 139	
Ettemaksed	21 072	21 072	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 922	20 922	0	
Muud makstud ettemaksed	150	150	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>600 563</b>	<b>544 424</b>	<b>56 139</b>	

  

	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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>761 512</b>	<b>705 373</b>	<b>56 139</b>	

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	28	0	0
Käibemaks	0	12 810	196 876	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 308	0	11 299
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	304
Sotsiaalmaks	0	18 581	0	20 729
Kohustuslik kogumispension	0	752	0	838
Töötuskindlustusmaksed	0	1 058	0	1 180
Intress	0	4	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	61 795	0	31 851
Ettemaksukonto jääk	40 673		39 771	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>40 673</b>	<b>105 336</b>	<b>236 647</b>	<b>66 201</b>

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10942009	Viimsi Tehnoabi OÜ	Eesti	vee- ja kanalisatsioonitööd	100	100
11490728	Viimsi Filterveevärk OÜ	Eesti	ei ole tegevus alustanud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Viimsi Tehnoabi OÜ	87 618	-20 385	67 233
Viimsi Filterveevärk OÜ	2 555	-25	2 530
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>90 173</b>	<b>-20 410</b>	<b>69 763</b>

Viimsi Filterveevärk OÜ -algatatud likvideerimise protsess.

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	61 734	5 595	56 139
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139
Saamata sihtfinantseerimine	5 595	5 595	0
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>61 734</b>	<b>5 595</b>	<b>56 139</b>
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	94 050	37 911	56 139
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139
Saamata sihtfinantseerimine	37 911	37 911	0
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>94 050</b>	<b>37 911</b>	<b>56 139</b>



## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2014</b>									
Soetusmaksumus	887 592	33 275 497	49 215	142 036	191 251	23 284	1 076 619	1 076 619	35 454 243
Akumuleeritud kulum	0	-6 554 307	-40 965	-131 224	-172 189	-23 284	0	0	-6 749 780
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>887 592</b>	<b>26 721 190</b>	<b>8 250</b>	<b>10 812</b>	<b>19 062</b>	<b>0</b>	<b>1 076 619</b>	<b>1 076 619</b>	<b>28 704 463</b>
Ostud ja parendused	4 780	402 653	2 730	49 492	52 222	3 190	13 133 210	13 133 210	13 596 055
Amortisatsioonikulu	0	-1 756 376	-4 053	-7 232	-11 285	-479	0	0	-1 768 140
Müügid	-235	0	0	0	0	0	0	0	-235
Ümberklassifitseerimised	0	13 681 073	0	0	0	0	-13 699 265	-13 699 265	-18 192
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	13 681 073	0	0	0	0	-13 681 073	-13 681 073	
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-18 192	-18 192	-18 192
Muud muutused	0	-622 311	0	0	0	0	0	0	-622 311
<b>31.12.2015</b>									
Soetusmaksumus	892 137	46 369 708	51 945	191 528	243 473	26 474	510 564	510 564	48 042 356
Akumuleeritud kulum	0	-7 943 479	-45 018	-138 456	-183 474	-23 763	0	0	-8 150 716
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>892 137</b>	<b>38 426 229</b>	<b>6 927</b>	<b>53 072</b>	<b>59 999</b>	<b>2 711</b>	<b>510 564</b>	<b>510 564</b>	<b>39 891 640</b>
Ostud ja parendused	30 000	443 599		16 204	16 204	0	537 475	537 475	1 027 278
Amortisatsioonikulu	0	-2 518 668	-3 875	-106 601	-110 476	-638	0	0	-2 629 782
Müügid	-1 994	0	0	0	0	0	0	0	-1 994
Ümberklassifitseerimised	0	12 045	0	484 066	484 066	0	-496 111	-496 111	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	12 045	0	484 066	484 066	0	-496 111	-496 111	0
Muud muutused	811	-177 355	0			0	0		-176 544
<b>31.12.2016</b>									
Soetusmaksumus	920 954	46 609 297	51 945	691 798	743 743	26 474	551 928	551 928	48 852 396
Akumuleeritud kulum	0	-10 423 447	-48 893	-245 057	-293 950	-24 401	0	0	-10 741 798
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>920 954</b>	<b>36 185 850</b>	<b>3 052</b>	<b>446 741</b>	<b>449 793</b>	<b>2 073</b>	<b>551 928</b>	<b>551 928</b>	<b>38 110 598</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	11 100	50 100
<b>Kokku</b>	<b>11 100</b>	<b>50 100</b>

Aruande real "Muud muutused" on kajastatud liitumistasude ja ehitiste osaline ja täielik mahakandmine jääkmaksumuse summas 177 355 eurot (aastal 2015. a. 450 805 eurot) ning põhivara üleandmine Viimsi Vallavalitsusele jääkmaksumuses 0 eurot (aastal 2015. a. 171 506 eurot). Kasum liitumistasudest on kajastatud kasumiaruande kirjel "muud äritulud" real "Kasum materiaalse põhivara müügist" summas 34 787 eurot (2015. a. 137 754 eurot).

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	77 274	191 735	38 309	307 318
Akumuleeritud kulum	-60 365	-67 107	0	-127 472
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>16 909</b>	<b>124 628</b>	<b>38 309</b>	<b>179 846</b>
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
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	95 179	191 735	81 183	368 097
Akumuleeritud kulum	-70 248	-76 694	0	-146 942
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>24 931</b>	<b>115 041</b>	<b>81 183</b>	<b>221 155</b>
Ostud ja parendused	6 344		61 488	67 832
Amortisatsioonikulu	-10 102	-9 587	0	-19 689
<b>31.12.2016</b>				
Soetusmaksumus	101 523	191 735	142 671	435 929
Akumuleeritud kulum	-80 350	-86 281	0	-166 631
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>21 173</b>	<b>105 454</b>	<b>142 671</b>	<b>269 298</b>

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	79 136	68 736

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
12 kuu jooksul	59 932	62 473
1-5 aasta jooksul	198 723	198 793
Üle 5 aasta	720 419	762 583

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	17.06.2017
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laen I	71 972	66 408	5 564	0	6 kuu Euribor +1,2%	EUR	18.01.2018
Laen II	188 551	93 793	94 758	0	6 kuu Euribor +1,2%	EUR	10.12.2018
Laen IV	100 017	70 513	29 504	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Laen V	897 898	68 585	299 280	530 033	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	1 172 443	97 704	390 816	683 923	6 kuu Euribor +1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	143 572	16 502	127 070	0	6 kuu Euribor +2,3%	EUR	30.09.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	2 574 453	413 505	946 992	1 213 956			
<b>Laenukohustised kokku</b>	2 574 453	413 505	946 992	1 213 956			

	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
Viimsi Vallavalitsus	850 000	850 000			4%	EUR	01.06.2016
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	850 000	850 000					
Pikaajalised laenud							
Laen I	137 650	65 619	72 031	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	18.01.2018
Laen II	281 254	92 561	188 693	0	6 kuu Euribor+1,2%	EUR	10.12.2018
Laen III	112 782	112 782	0	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	27.12.2016
Laen IV	62 217	16 195	46 022	0	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	30.09.2019
Laen V	972 718	68 585	299 280	604 853	6 kuu Euribor+1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	1 270 147	97 704	390 816	781 627	6 kuu Eribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	266 477	68 757	197 720	0	Euribor+2,3%	EUR	30.09.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	3 103 245	522 203	1 194 562	1 386 480			
<b>Laenukohustised kokku</b>	3 953 245	1 372 203	1 194 562	1 386 480			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	770 125	770 125
Ehitised	5 528 024	5 938 596
Muud materiaalsed põhivarad	818 069	818 069
<b>Kokku</b>	<b>7 116 218</b>	<b>7 526 790</b>

Ettevõtte on alates 20. juunist 2011 tähtajaga kuni 17. juuni 2017 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 tuh eurot. Seisuga 31. detsember 2016 oli arvelduslaenu limiiti kasutatud 0 eurot (seisuga 31. detsember 2015 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 laenu koheselt tagasi nõuda. Laenulepingutes sisalduvad tingimused olid seisuga 31.12.2016 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2016 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	118 117	118 117	0	0	
Võlad töövõtjatele	36 947	36 947	0	0	
Maksuvõlad	105 336	105 336	0	0	4
Muud võlad	421 499	9 001	0	412 498	12
Intressivõlad	4 381	4 381	0	0	
Muud viitvõlad	417 118	4 620	0	412 498	
Saadud ettemaksed	77 365	28 085	10 240	39 040	
Tulevaste perioodide tulud	51 840	2 560	10 240	39 040	
Muud saadud ettemaksed	25 525	25 525	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>759 264</b>	<b>297 486</b>	<b>10 240</b>	<b>451 538</b>	
	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>905 901</b>	<b>378 310</b>	<b>10 240</b>	<b>517 351</b>	

## Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	4 381	4 381	0	0
Intressikohustised	4 381	4 381	0	0
Muud viitvõlad	417 118	4 620	0	412 498
Tagatised	4 620	4 620	0	0
Hoonestusõiguse tasu	412 498	0	0	412 498
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>421 499</b>	<b>9 001</b>	<b>0</b>	<b>412 498</b>
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	8 622	8 622	0	0
Intressikohustised	8 622	8 622	0	0
Muud viitvõlad	502 786	27 035	0	475 751
Hoonestusõiguse tasu	475 751	0	0	475 751
Tagatised	27 035	27 035	0	0
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>511 408</b>	<b>35 657</b>	<b>0</b>	<b>475 751</b>

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK	0	10 545 197		-10 545 197	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>0</b>	<b>10 545 197</b>		<b>-10 545 197</b>	<b>0</b>
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
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>0</b>	<b>170 610</b>		<b>-170 610</b>	<b>0</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>0</b>	<b>10 715 807</b>		<b>-10 715 807</b>	<b>0</b>

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK	0	0	-1 965	1 965	0
Viimsi Vallavalitsus	0	540 000	0	-501 307	38 693
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>0</b>	<b>540 000</b>	<b>-1 965</b>	<b>-499 342</b>	<b>38 693</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus	0	14 390	0	-14 390	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>0</b>	<b>14 390</b>	<b>0</b>	<b>-14 390</b>	<b>0</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>0</b>	<b>554 390</b>	<b>-1 965</b>	<b>-513 732</b>	<b>38 693</b>

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 2016 moodustas 26 476 tuh eurot (2015. aastal 27 699 tuh eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 21 181 tuh eurot (2015. aastal 22 159 tuh eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 295 tuh eurot (2015. aastal 5 540 tuh eurot).



## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 897 495	2 619 882
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 897 495</b>	<b>2 619 882</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 897 495</b>	<b>2 619 882</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	2 847 045	2 538 537
Projekteerimisteenus	18 710	33 692
Muud teenused	31 740	26 489
Vanametalli müük	0	21 164
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 897 495</b>	<b>2 619 882</b>

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	43 893	187 618	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 790	
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	14 390	170 610	13
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	499 342	10 545 197	13
Muud	4 375	0	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>562 000</b>	<b>10 907 215</b>	

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-116 793	-98 956
<b>Energia</b>	<b>-259 643</b>	<b>-165 829</b>
Elektrienergia	-232 391	-144 167
Kütus	-27 252	-21 662
Alltöövõtutööd	-358 028	-929 925
Transpordikulud	-21 379	-22 745
Üür ja rent	-90 359	-91 477
Loodusressursside kasutamise tasu	-245 419	-115 620
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-1 091 621</b>	<b>-1 424 552</b>

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 777	-6 750
<b>Energia</b>	<b>-867</b>	<b>-2 430</b>
Elektrienergia	-354	-1 303
Soojusenergia	-513	-1 127
Mitmesugused bürookulud	-70 670	-64 606
Lähetuskulud	-7 896	-3 158
Koolituskulud	-13 738	-12 655
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-294	-10 385
Pangateenused	-3 135	-3 119
Juriidilised teenused	-19 951	-21 157
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-38 403	-24 050
Muud	-4 006	-4 186
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-160 737</b>	<b>-152 496</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-496 945	-511 495
Sotsiaalmaksud	-166 314	-171 750
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-663 259</b>	<b>-683 245</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
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)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	0
Esindus- ja erisoodustude kulu	-4 309	-4 761
Riiklikud ja kohalikud maksud	-27 967	-30 335
Muud kulud	-5 033	-5 574
Muud ärikulud seoses kinnisvara tasuta üleandmisega	0	-173 006
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-37 310</b>	<b>-213 676</b>

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-42 467	-63 911
Intressikulu muudelt kohustistelt	-18 765	-21 078
Intressikulu maa järelmaksult	0	-1 947
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-61 232</b>	<b>-86 936</b>

## Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2016	2015
Arvestatud tasu	60 676	65 272
Sõiduauto kasutus ja muud erisoodustused	0	2 560

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

**AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VANEM	Juhatuse liige	10.04.2017

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Viimsi Vesi aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Viimsi Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/  
Laila Kaasik  
Vandeaudiitor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/  
Karel Villak  
Vandeaudiitor, litsents nr 649

BDO Eesti AS  
Tegevusluba nr 1  
A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

10. aprill 2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Viimsi Vesi (registrikood: 10461699) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	10.04.2017
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	10.04.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2016</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 700 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 224 467
<b>Kokku</b>	<b>26 475 933</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 475 933
<b>Kokku</b>	<b>26 475 933</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	1765377	60.93%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1081668	37.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24822	0.86%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	18710	0.65%	Ei

## Sidevahendid

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