

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2025

aruandeaasta lõpp: 31.12.2025

ärinimi: AS Viimsi Vesi

registrikood: 10461699

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Lubja küla,
Paelille tee 1

postisihnumber: 74010

telefon: +372 6066848

e-posti aadress: info@viimsivesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Intressitulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Majandustegevus

2025. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 4,2 mln eurot (2024 oli 4,15mln eurot), millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 4,1 mln eurot (2023 oli 4,04mlj eurot). 36,98% moodustas veeteenuste ning 63,02% kanalisatsiooniteenuste müük.

Ettevõtte aruandeaasta kasumiks kujunes 36,5 tuhat eurot.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2025	2024
Müügitulu kasv (%)	+1,31%	+0,63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,86	5,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2025- müügitulu 2024)/müügitulu 2024*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Joogivee kvaliteet

Aruandeperioodil vastas joogivesi valdavalt kvaliteedinõuetele ja joogiveele määratud piinorme ei ületatud. Vee kvaliteedi ja üldise olukorra parandamiseks on tehtud investeeringuid joogivee ja loodusliku põhjavee uuringutesse ning arenguprojektidesse. Aruandeperioodil jätkus vee- ja reoveerajatiste pidev parendamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 3,12 mln eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine ja parendamine. 2024. aastal oli vastav näitaja 1,57 mln eurot.

2025 aastal Euroopa Liidu kaasrahastatavaid projekte ei teostatud. Investeeringud teostati ettevõtte omavahenditest, peamised investeeringud olid torustike laiendamiseks ja muu põhivara parendamiseks.

Personal

AS Viimsi Vesi töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 23 (sh 4 nõukogu ja 1 juhatuse liiget), aasta keskmine taandatuna täiskohale on 18.

2025. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 713,6 tuh eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 247,5 tuh eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024 kinnitati ÜVK arengukava aastateks 2024-2036, milles on ettenähtud investeeringud ja arengusuunad järgnevateks aastateks. 2026 eelarve kohaselt on planeeritav investeeringute maht vee- ja kanalisatsiooni süsteemide laiendamiseks ja parendamiseks 1,738 milj eurot, mis on planeeritud katta omavahenditest.

Raul Vanem

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 591 566	2 920 339	2
Nõuded ja ettemaksud	556 571	499 970	3
Kokku käibevarad	2 148 137	3 420 309	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	25 375	25 375	3
Materiaalsed põhivarad	36 481 834	35 275 712	6
Immateriaalsed põhivarad	154 913	182 741	7
Kokku põhivarad	36 662 122	35 483 828	
Kokku varad	38 810 259	38 904 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	224 519	227 742	9
Võlad ja ettemaksud	527 786	436 414	10
Kokku lühiajalised kohustised	752 305	664 156	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	717 176	935 707	9
Võlad ja ettemaksud	28 800	28 800	10
Kokku pikaajalised kohustised	745 976	964 507	
Kokku kohustised	1 498 281	1 628 663	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 974 000	2 974 000	14
Ülekurss	8 393 090	8 393 090	
Kohustuslik reservkapital	144 183	143 053	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 764 201	25 742 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 504	22 604	
Kokku omakapital	37 311 978	37 275 474	
Kokku kohustised ja omakapital	38 810 259	38 904 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu	4 208 741	4 154 273	15
Muud äritulud	8 951	58 460	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 295 586	-1 268 777	17
Mitmesugused tegevuskulud	-247 081	-201 796	18
Tööjõukulud	-953 331	-952 268	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 642 524	-1 705 445	6,7
Muud ärikulud	-52 393	-42 904	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 777	41 543	
Intressitulud	48 918	46 041	22
Intressikulud	-39 191	-64 976	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 504	22 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 504	22 604	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	905 254	983 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	941 758	1 006 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 777	41 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 642 524	1 705 445	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 844	-10 714	6,7
Muud korrigeerimised	40 549	-25 268	
Kokku korrigeerimised	1 675 229	1 669 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 205	10 610	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	96 325	1 308	
Kokku rahavood äritegevusest	1 744 126	1 722 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 959 213	-1 610 281	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	118 160	99 821	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	27 469	
Laekunud intressid	46 522	46 618	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 794 531	-1 436 373	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-234 225	-210 694	9
Makstud intressid	-44 143	-66 710	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 596 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-278 368	1 319 018	
Kokku rahavood	-1 328 773	1 605 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 920 339	1 314 770	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 328 773	1 605 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 591 566	2 920 339	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2023	1 430 529	271 333	8 190 216	143 053	25 742 727	35 777 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)					22 604	22 604
Emiteeritud aktsiakapital	1 664 881	-271 333	202 874	0	0	1 596 422
Muud muutused omakapitalis	-121 410	0	0	0	0	-121 410
31.12.2024	2 974 000	0	8 393 090	143 053	25 765 331	37 275 474
Korrigeeritud saldo 31.12.2024	2 974 000	0	8 393 090	143 053	25 765 331	37 275 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	36 504	36 504
Muutused reservides	0	0	0	1 130	-1 130	0
31.12.2025	2 974 000	0	8 393 090	144 183	25 800 705	37 311 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2025. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standartiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendid. Juhul kui avalikusektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid lähevad lahku Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, siis on ülimalislik avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendid.

AS Viimsi Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja -kohustised

Finantsvaradeks 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.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade või -kohustiste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvarade 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.

Finantskohustis 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. 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 lähenditena 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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 10 000 eurot ühiku kohta.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalsed põhivarad arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaradega.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele, kui need vastavad materiaalse põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varade väärtuste teste ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusela avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle rikkemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutsest eemaldamise tõttu.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara arvele võtmise alampiir on 10 000 eurot.

Immateriaalse varana võetakse arvele tarkvara litsentsid ja arendused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsele meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb üle 50% või mille suurust ei saa usaldusväärset hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

AS Viimsi Vesi aktsionärid on kokku leppinud kasumit mitte jaotada, sellepärast ei kajastata tingimuslikes kohustistes dividendi kohustist.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

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

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

Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset mõõta.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivarade arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumuse vähenemisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võtta miinusega põhivaranade arvele eraldi põhivarade kaardil.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- 1 omanik (Viimsi Vald);
2. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
3. tegev- ja kõrgem juhtkond;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps ja nende kontrollitavad või olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriotsustele, sealhulgas emaettevõtte, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega teostati tehinguid, mis on toimunud normaalsel turutingimustel või vastavalt seaduses sätestatud tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui ka mitteseotud isikutele. Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2025. ja 2024. aastal ei olnud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2025 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Sularaha kassas	6	6
Arvelduskontod	709 525	447 438
Tähtajalised deposiidid	882 035	2 472 895
Kokku raha	1 591 566	2 920 339

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	511 762	511 762	0	4
Ostjatelt laekumata arved	530 754	530 754	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 992	-18 992	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 107	8 107		23
Muud nõuded	27 824	2 449	25 375	
Intressinõuded	2 449	2 449	0	
Viitlaekumised	25 375		25 375	
Ettemaksed	34 253	34 253	0	
Muud makstud ettemaksed	34 253	34 253	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	581 946	556 571	25 375	

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	481 800	481 800	0	4
Ostjatelt laekumata arved	515 782	515 782	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 982	-33 982	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 204	9 204	0	23
Muud nõuded	25 427	52	25 375	
Intressinõuded	52	52		
Viitlaekumised	25 375	0	25 375	
Ettemaksed	8 914	8 914	0	
Muud makstud ettemaksed	8 914	8 914	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 345	499 970	25 375	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Ostjatelt laekumata arved	530 754	524 987
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 992	-33 982
Kokku nõuded ostjate vastu	511 762	491 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2025		31.12.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		57 394	0	43 558
Üksikisiku tulumaks		9 776	0	17 285
Erisoodustuse tulumaks		1 207	0	0
Sotsiaalmaks		17 131	0	29 405
Kohustuslik kogumispension		1 000	0	1 134
Töötuskindlustusmaksed		958	0	1 882
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		38 583	0	37 540
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		126 049		130 804

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2023									
Soetusmaksumus	1 038 747	54 909 333	0	137 369	1 082 763	1 220 132	32 832	100 806	57 301 850
Akumuleeritud kulum		-20 541 514	0	-137 369	-996 039	-1 133 408	-28 382	0	-21 703 304
Jääkmaksumus	1 038 747	34 367 819	0	0	86 724	86 724	4 450	100 806	35 598 546
31.12.2024									
Ostud ja parendused	372 500	787	0	45 761	60 627	106 388	0	1 070 494	1 550 169
Amortisatsioonikulu		-1 626 733	0	-4 965	-29 517	-34 482	-1 272	0	-1 662 487
Müügid (jääkmaksumuses)		-89 106	0	0	0	0	0	0	-89 106
Ümberliigitamised		777 533	0	0	0	0	0	-777 533	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		777 533	0	0	0	0	0	-777 533	0
Muud muutused	-121 410	0	0	0	0	0	0	0	-121 410
31.12.2025									
Soetusmaksumus	1 289 837	55 587 832	0	183 130	1 143 390	1 326 520	32 832	393 767	58 630 788
Akumuleeritud kulum		-22 157 532	0	-142 334	-1 025 556	-1 167 890	-29 654	0	-23 355 076
Jääkmaksumus	1 289 837	33 430 300	0	40 796	117 834	158 630	3 178	393 767	35 275 712
Ostud ja parendused	800	0		10 907	44 253	55 160	0	2 887 318	2 943 278
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	800	0						0	800
Muud ostud ja parendused				10 907	44 253	55 160	0	2 887 318	2 942 478
Amortisatsioonikulu		-1 539 364		-10 266	-41 509	-51 775	-1 272	0	-1 592 411
Müügid (jääkmaksumuses)		-110 316		0	0	0	0	0	-110 316
Ümberliigitamised		3 116 574		0	5 183	5 183	0	-3 121 757	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 116 574		0	5 183	5 183	0	-3 121 757	0
Muud muutused		-6 349		0	0	0	0	-28 080	-34 429

Müüdid materiaalsed põhivarad müüginna

	2025	2024
--	------	------

Ehitised	118 160	99 521
Kokku	118 160	99 521

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2023				
Soetusmaksumus	388 104	197 110	1 300	586 514
Akumuleeritud kulum	-220 764	-158 763	0	-379 527
Jääkmaksumus	167 340	38 347	1 300	206 987
Ostud ja parendused	8 446	0	10 266	18 712
Amortisatsioonikulu	-33 371	-9 587	0	-42 958
31.12.2024				
Soetusmaksumus	396 550	197 110	11 566	605 226
Akumuleeritud kulum	-254 135	-168 350	0	-422 485
Jääkmaksumus	142 415	28 760	11 566	182 741
Ostud ja parendused	6 997	0	6 439	13 436
Amortisatsioonikulu	-31 677	-9 587	0	-41 264
31.12.2025				
Soetusmaksumus	403 547	197 110	18 005	618 662
Akumuleeritud kulum	-285 812	-177 937	0	-463 749
Jääkmaksumus	117 735	19 173	18 005	154 913

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2025	2024
Kasutusrendikulu	130 670	109 205
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2025	31.12.2024
12 kuu jooksul	68 725	69 874
1-5 aasta jooksul	239 763	265 540

Üle 5 aasta	329 477	372 918
-------------	---------	---------

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen V	230 753	74 820	155 933	0	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	31.12.2028
Laen VI	293 107	97 704	195 403	0	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	417 835	51 995	227 877	137 963	5,42%	EUR	08.02.2033
Pikaajalised laenud kokku	941 695	224 519	579 213	137 963			
Laenukohustised kokku	941 695	224 519	579 213	137 963			
	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen V	305 573	81 055	224 518	0	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	31.12.2028
Laen VI	390 811	97 704	293 107	0	6 kuu Euribor+1,25%	EUR	27.08.2028
Laen VII	467 065	48 983	218 392	199 690	5,42%	EUR	08.02.2033
Pikaajalised laenud kokku	1 163 449	227 742	736 017	199 690			
Laenukohustised kokku	1 163 449	227 742	736 017	199 690			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2025	31.12.2024
Maa	575 517	575 517
Ehitised	3 509 938	3 509 938
Muud materiaalsed põhivarad	770 312	770 312
Kokku	4 855 767	4 855 767

Laenulepingud 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 31.12.2025 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2025 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagatisena on seatud kommertsipant ettevõtte varadele summas 1,7 mln.EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	111 389	111 389	0	0	
Võlad töövõtjatele	125 317	125 317	0	0	11
Võlad seotud osapooltele	401	401	0	0	23
Maksuvõlad	126 049	126 049	0	0	5
Muud võlad	104 448	104 448			12
Intressivõlad	4 182	4 182			
Muud viitvõlad	100 266	100 266			
Saadud ettemaksed	88 982	60 182	12 800	16 000	
Tulevaste perioodide tulud	28 800	0	12 800	16 000	
Muud saadud ettemaksed	60 182	60 182	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	556 586	527 786	12 800	16 000	

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	125 769	125 769	0	0	
Võlad töövõtjatele	48 610	48 610	0	0	11
Võlad seotud osapooltele	35	35	0	0	23
Maksuvõlad	130 804	130 804	0	0	5
Muud võlad	74 794	74 794			12
Intressivõlad	9 134	9 134			
Muud viitvõlad	65 660	65 660			
Saadud ettemaksed	85 202	56 402	10 240	18 560	
Tulevaste perioodide tulud	31 360	2 560	10 240	18 560	
Muud saadud ettemaksed	53 842	53 842	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	465 214	436 414	10 240	18 560	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Töötasude kohustis	42 769	97
Puhkusetasude kohustis	51 853	46 747
Muud võlad töövõtjatele	30 695	1 766
Kokku võlad töövõtjatele	125 317	48 610

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul
Intressivõlad	4 182	4 182
Intressikohustused	4 182	4 182
Muud viitvõlad	100 266	100 266
Liitumistasude hüvitised	98 364	98 364
Muud viitvõlad	1 902	1 902
Kokku muud võlad	104 448	104 448

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Intressivõlad	9 134	9 134
Intressikohustised	9 134	9 134
Muud viitvõlad	65 660	65 660
Liitumistasude hüvitised	63 758	63 758
Muud viitvõlad	1 902	1 902
Kokku muud võlad	74 794	74 794

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2023		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	2 201	0	27 469	0	-25 268	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 201	0	27 469	0	-25 268	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 201	0	27 469	0	-25 268	0	0

	31.12.2024		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2025	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised

Viimsi Vesi AS sai 2024.a Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt toetust seoses Prangli veevarustustorustiku ja survetõstesõlme rajamise projektiga (RE 2.01.23-0672).

2025.a sihtfinantseerimise toetust saadud ei ole.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Aktsiakapital	2 974 000	2 974 000
Aktsiate arv (tk)	2 674	2 674
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2025	2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 208 741	4 154 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 208 741	4 154 273
Kokku müügitulu	4 208 741	4 154 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	4 141 776	4 041 157
Projekteerimisteenus	48 705	5 422
Muud teenused	18 260	107 694
Kokku müügitulu	4 208 741	4 154 273

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2025	2024
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 844	10 714
Tulu sihtfinantseerimisest	0	25 268
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 107	5 016
Muud	0	17 462
Kokku muud äritulud	8 951	58 460

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	-139 052	-126 643
Energia	-483 699	-492 992
Elektrienergia	-447 611	-455 327
Kütus	-36 088	-37 665
Alltöövõtutööd	-359 453	-361 097
Transpordikulud	-83 125	-72 412
Üür ja rent	-73 493	-62 049
Loodusressursside kasutamise tasu	-156 764	-153 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 295 586	-1 268 777

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2025	2024
Mitmesugused bürookulud	-89 054	-65 622
Lähetuskulud	-1 673	-4 251
Koolituskulud	-14 187	-20 316
Pangateenused	-3 879	-3 816
Juriidilised teenused	-16 783	-14 819
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-121 505	-92 972
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-247 081	-201 796

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	713 602	712 476
Sotsiaalmaksud	239 729	239 792
Kokku tööjõukulud	953 331	952 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2025	2024
Esindus- ja erisoodustude kulu	-15 077	-7 191
Riiklikud ja kohalikud maksud	-23 941	-23 521
Muud kulud	-13 375	-12 192
Kokku muud ärikulud	-52 393	-42 904

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2025	2024
Intressikulu laenudelt	-39 191	-64 976
Kokku intressikulud	-39 191	-64 976

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2025	2024
Intressitulu hoiustelt	48 918	46 041
Kokku intressitulud	48 918	46 041

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2025	31.12.2024
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	806	326
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 301	8 878
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 107	9 204
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	401	35
Kokku võlad ja ettemaksed	401	35

MÜÜDUD	2025		2024	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 826		17 838	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 870		70 565	0
Kokku müüdüd	102 696		88 403	0

OSTETUD	2025		2024	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		740	50	185
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		6 496	0	787
Kokku ostetud		7 236	50	972

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2025	2024
Arvestatud tasu	109 190	89 900

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustulase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2025. ja 2024. aastal ei olnud.

Juhatuse liikmete teenistuslepingute lõppemisel ennetähtaegse ülesütlemisega kaasneb lahkumishüvitise maksmise kohustus kolme kuu palga ulatuses.