

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS Viimsi Vesi

registrikood: 10461699

tänava/talu nimi, Paelille tee 1

maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74010

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Muud võlad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Intressikulud	22
Lisa 21 Intressitulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Majandustegevus

2020. aastal oli AS-i Viimsi Vesi müügitulu 3,49 mln eurot (2019 oli 3,41 mln eurot), millest vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu 3,38 mln eurot (2019 oli 3,35 mlj eurot). 38,06% moodustas veeteenuste ning 61,94% kanalisatsiooniteenuste müük. Eelmise (2019) aruandeperioodi müügitulu oli 3,41 mln eurot, millest 37,06 % moodustas veeteenuste ning 61,34% kanalisatsiooniteenuste müük.

2020 kooskõlastas Konkurentsiamet uued veeteenuste hinnad. Alates 01.10.2020 langes veeteenuse hind 4% ja kanalisatsiooniteenuse hind 6%. Seoses müügiimahtude pideva kasvuga hindade alanemine müügitulule prognooside kohaselt olulist mõju ei avalda.

Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes 35 248,08 eurot.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2020	2019	2018
Müügitulu kasv (%)	+2,49%	+2,02%	-5,57%
Ärikasumi marginaal (%)	-	0,29%	4,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,377	4,095	2,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2020- müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100

Ärikasumi marginaal (%)=ärikasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Vee kvaliteedi parandamiseks on tehtud 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.

EURIBOR 2020 aastal ei tõusnud ning seega laenuintressidele muutust ei avaldanud

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,492 tuhat eurot, mis valdavalt oli vee- ja kanalisatsioonirajatiste parendamine. 2019. aastal oli vastav näitaja 914 mln eurot.

2020. 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 28 (sh 5 nõukogu liiget), aasta keskmine taandatus täiskohale on 23.

2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 525 tuhat eurot. Tööjõukuludele lisanduvad sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 178 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aastal võeti vastu Viimsi valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2019-2030, milles nähakse ette investeeringud ja arengusuunad järgnevateks aastateks. 2021. aastal on plaanis jätkata arendamise kavas ettenähtud investeeringute teostamist.

Raul Vanem

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 379 523	1 292 825	2
Nõuded ja ettemaksud	469 337	467 442	3
Kokku käibevarad	1 848 860	1 760 267	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	56 139	56 510	3
Materiaalsed põhivarad	35 831 034	36 117 794	6
Immateriaalsed põhivarad	282 709	320 160	7
Kokku põhivarad	36 169 882	36 494 464	
Kokku varad	38 018 742	38 254 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	166 289	166 289	9
Võlad ja ettemaksud	380 469	262 820	10
Sihtfinantseerimine	720	724	12
Kokku lühiajalised kohustised	547 478	429 833	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 213 956	1 386 480	9
Võlad ja ettemaksud	39 040	184 902	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 252 996	1 571 382	
Kokku kohustised	1 800 474	2 001 215	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 430 529	1 430 529	13
Ülekurss	8 190 216	8 190 216	
Kohustuslik reservkapital	143 053	143 053	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 489 718	26 505 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 248	-15 661	
Kokku omakapital	36 218 268	36 253 516	
Kokku kohustised ja omakapital	38 018 742	38 254 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 491 792	3 407 022	14
Muud äritulud	60 559	240 127	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-957 001	-1 032 311	16
Mitmesugused tegevuskulud	-189 829	-153 443	17
Tööjõukulud	-702 699	-727 074	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 680 406	-1 652 660	7,8
Muud ärikulud	-40 440	-71 634	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 024	10 027	
Intressitulud	154	152	21
Intressikulud	-17 378	-25 840	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 248	-15 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 248	-15 661	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-200 000	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	1 084 037	1 084 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	1 048 789	868 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 024	10 027	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 680 406	1 652 660	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-34 026	-34 250	6,7
Muud korrigeerimised	0	-200 000	12
Kokku korrigeerimised	1 646 380	1 418 410	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 524	5 498	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 416	-11 915	
Muud rahavood äritegevusest	0	136 971	
Kokku rahavood äritegevusest	1 632 248	1 558 991	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 479 427	-1 130 727	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	123 988	107 139	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	200 000	12
Laekunud intressid	154	152	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 355 285	-823 436	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-172 524	-235 581	9
Makstud intressid	-17 741	-26 624	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190 265	-262 205	
Kokku rahavood	86 698	473 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 292 825	819 475	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 698	473 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 379 523	1 292 825	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 430 529	0	8 190 216	0	142 670	0	26 505 762	36 269 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	-15 661	-15 661
Muutused reservides	0	0	0	0	383	0	-383	0
31.12.2019	1 430 529		8 190 216		143 053		26 489 718	36 253 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	-35 248	-35 248
31.12.2020	1 430 529	0	8 190 216	0	143 053	0	26 454 470	36 218 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Viimsi Vesi (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 emaeetvõtjale Viimsi Vallavalitsus, kes on seaduse kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

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 osapoolle 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 emaeetvõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaeetvõtja kontrolli all olevaks, kui emaeetvõtja 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 kasulikkusest 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 kasulikkule 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 kasulikkusest 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 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).

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. 2020.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	6	6
Arvelduskontod	1 379 517	1 292 819
Kokku raha	1 379 523	1 292 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	388 565	388 565	0	
Ostjatelt laekumata arved	422 547	422 547	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 982	-33 982	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 226	56 226	0	4
Muud nõuded	56 139	0	56 139	5
Viitlaekumised	56 139	0	56 139	
Ettemaksed	24 546	24 546	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 651	20 651	0	
Muud makstud ettemaksed	3 895	3 895	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 476	469 337	56 139	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	433 791	433 791	0	
Ostjatelt laekumata arved	448 076	448 076	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 285	-14 285	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 390	13 390	0	4
Muud nõuded	56 510	0	56 510	5
Viitlaekumised	56 510	0	56 510	
Ettemaksed	20 261	20 261	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 186	20 186	0	
Muud makstud ettemaksed	75	75	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	523 952	467 442	56 510	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	64	0	252
Käibemaks	0	36 875	0	34 435
Üksikisiku tulumaks	0	14 966	0	15 255
Sotsiaalmaks	0	25 664	0	26 342
Kohustuslik kogumispension	0	1 164	0	1 153
Töötuskindlustusmaksed	0	1 413	0	1 276
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	42 615	0	64 581
Ettemaksukonto jääk	56 226		13 390	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 226	122 761	13 390	143 294

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	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
<hr/>			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	56 510	0	56 510
Loovutatud liitumistasud	56 139	0	56 139
Viimsi Tehnoabi OÜ-ga ühinemisel tekkinud nõuded	371	0	371
Kokku muud nõuded	56 510	0	56 510

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
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		-13 153 575	0	-91 104	-528 083	-619 187	-25 676		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
Ostud ja parendused	11 250	573 297	0	0	58 802	58 802	0	240 031	0	240 031	883 380
Amortisatsioonikulu	0	-1 436 519	0	-28 190	-171 102	-199 292	-639	0	0		-1 636 450
Ümberliigitamised	0	147 153	0	0	0		0	-147 153	0	-147 153	
Muud muutused		-72 889									-72 889
31.12.2019											
Soetusmaksumus	1 028 754	49 121 562	0	137 369	954 481	1 091 850	26 474	240 031	0	240 031	51 508 671
Akumuleeritud kulum		-14 546 083	0	-119 294	-699 185	-818 479	-26 315	0	0	0	-15 390 877
Jääkmaksumus	1 028 754	34 575 479	0	18 075	255 296	273 371	159	240 031	0	240 031	36 117 794
Ostud ja parendused	4 310	937 867	0	0	28 451	28 451	0	475 528	0	475 528	1 446 156
Amortisatsioonikulu	0	-1 454 745	0	-17 557	-170 493	-188 050	-159	0	0	0	-1 642 954
Ümberliigitamised	0	193 086	0	0	0	0	0	-193 086	0	-193 086	0
Muud muutused	0	-89 962	0	0	0	0	0	0	0		-89 962
31.12.2020											
Soetusmaksumus	1 033 064	50 128 528	0	137 369	982 932	1 120 301	26 474	522 473	0	522 473	52 830 840
Akumuleeritud kulum		-15 966 803	0	-136 851	-869 678	-1 006 529	-26 474	0	0	0	-16 999 806
Jääkmaksumus	1 033 064	34 161 725	0	518	113 254	113 772	0	522 473	0	522 473	35 831 034

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Ehitised	123 988	107 139
Kokku	123 988	107 139

Aruande real "Muud muutused" on kajastatud liitumistasude ja ehitiste osaline ja täielik mahakandmine jääkmaksumuse summas 89 962 eurot (2019. aastal 72 889 eurot).

Kasum liitumistasudest on kajastatud kasumiaruande kirjel "muud äritulud" real "Kasum materiaalsete põhivarade müügist" summas 34 026 eurot (2019. aastal 34 250 eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	31 062	0	0	31 062
Amortisatsioonikulu	-4 850	-11 360	0	-16 210
Ümberliigitamised	208 378	0	-208 378	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	340 963	197 110	0	538 073
Akumuleeritud kulum	-98 882	-119 031	0	-217 913
Jääkmaksumus	242 081	78 079	0	320 160
Amortisatsioonikulu	-26 480	-10 971	0	-37 451
31.12.2020				
Soetusmaksumus	340 963	197 110	0	538 073
Akumuleeritud kulum	-125 362	-130 002	0	-255 364
Jääkmaksumus	215 601	67 108	0	282 709

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	95 711	94 909
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	73 811	74 813
1-5 aasta jooksul	287 623	277 184
Üle 5 aasta	546 282	593 705

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen V	598 618	68 585	299 280	230 753	Euribor +1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	781 627	97 704	390 816	293 107	6 kuu Euribor +1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 380 245	166 289	690 096	523 860			
Laenukohustised kokku	1 380 245	166 289	690 096	523 860			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen V	673 438	68 585	299 280	305 573	6 kuu Euribor +1,75%	EUR	31.12.2028
Laen VI	879 331	97 704	390 816	390 811	6 kuu Euribor +1,25%	EUR	27.08.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 552 769	166 289	690 096	696 384			
Laenukohustised kokku	1 552 769	166 289	690 096	696 384			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	770 125	770 125
Ehitised	4 514 863	4 768 278
Muud materiaalsed põhivarad	818 069	818 069
Kokku	6 103 057	6 356 472

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 laenud koheselt tagasi nõuda. Laenulepingutes sisalduvad tingimused olid seisuga 31.12.2020 täidetud ning laenuandjatel ei olnud 31.12.2020 seisuga õigust laene ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	137 753	137 753	0	0	
Võlad töövõtjatele	40 813	40 813	0	0	
Maksuvõlad	122 761	122 761	0	0	4
Muud võlad	57 555	57 555	0	0	11
Intressivõlad	2 237	2 237	0	0	
Muud viitvõlad	55 318	55 318	0	0	
Saadud ettemaksed	60 627	21 587	10 240	28 800	
Tulevaste perioodide tulud	41 600	2 560	10 240	28 800	
Muud saadud ettemaksed	19 027	19 027	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	419 509	380 469	10 240	28 800	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57 223	57 223	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 718	38 718	0	0	
Maksuvõlad	143 294	143 294	0	0	4
Muud võlad	145 902	2 600	0	143 302	11
Intressivõlad	2 600	2 600	0	0	
Muud viitvõlad	143 302	0	0	143 302	
Saadud ettemaksed	62 585	20 985	10 240	31 360	
Tulevaste perioodide tulud	44 160	2 560	10 240	31 360	
Muud saadud ettemaksed	18 425	18 425	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	447 722	262 820	10 240	174 662	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 237	2 237	0	0
Intressikohustised	2 237	2 237	0	0
Muud viitvõlad	55 318	55 318	0	0
Hoonestusõiguse tasu	55 318	55 318	0	0
Kokku muud võlad	57 555	57 555	0	0
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 600	2 600	0	0
Intressikohustised	2 600	2 600	0	0
Muud viitvõlad	143 302	0	0	143 302
Hoonestusõiguse tasu	143 302	0	0	143 302
Kokku muud võlad	145 902	2 600	0	143 302

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Viimsi Vallavalitsus	0	200 000	-200 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	200 000	-200 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EASME-European Comission:	724	0	0	724
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	724	0	0	724
Kokku sihtfinantseerimine	724	200 000	-200 000	724

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EASME-European Comission:	724	9 457	-9 461	720
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	724	9 457	-9 461	720
Kokku sihtfinantseerimine	724	9 457	-9 461	720

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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 2020 moodustas 26 454 tuh eurot (2019. aastal 26 490 tuh eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 21 163 tuh eurot (2019. aastal 21 192 tuh eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 291 tuh eurot (2019. aastal 5 298 tuh eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 491 792	3 407 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 491 792	3 407 022
Kokku müügitulu	3 491 792	3 407 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	3 387 240	3 335 528
Projekteerimisteenus	7 020	17 136
Muud teenused	97 532	54 358
Kokku müügitulu	3 491 792	3 407 022

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	34 026	34 250	
Tulu sihtfinantseerimisest	9 461	0	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 665	3 707	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	200 000	
Muud	8 407	2 170	
Kokku muud äritulud	60 559	240 127	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-150 127	-144 683
Energia	-303 644	-327 707
Elektrienergia	-278 513	-290 791
Kütus	-25 131	-36 916
Alltöövõtutööd	-236 078	-302 385
Transpordikulud	-62 642	-60 929
Üür ja rent	-48 129	-46 041
Loodusressursside kasutamise tasu	-156 381	-150 566
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-957 001	-1 032 311

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-81 407	-86 129
Lähetuskulud	-743	-701
Koolituskulud	-7 238	-9 460
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 697	0
Pangateenused	-3 094	-2 995
Juriidilised teenused	-9 088	-14 335
IT-kulud (tarkvara, ristvara ja muud)	-66 643	-30 414
Muud	-1 919	-9 409
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-189 829	-153 443

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-525 666	-543 880
Sotsiaalmaksud	-177 033	-183 194
Kokku tööjõukulud	-702 699	-727 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-40 000
Esindus- ja erisoodustude kulu	-3 231	-4 489
Riiklikud ja kohalikud maksud	-32 623	-22 797
Muud kulud	-4 586	-4 348
Kokku muud ärikulud	-40 440	-71 634

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-12 456	-16 247
Intressikulu muudelt kohustistelt	-4 922	-9 593
Kokku intressikulud	-17 378	-25 840

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	154	152
Kokku intressitulud	154	152

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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	61 038	67 775