

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts KOVEK

registrikood: 10395123

tänava/talu nimi, Vae 6

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5068055, +372 6796757

faks: +372 6796877

e-posti aadress: info@kovek.ee

veebilehe aadress: www.kovek.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Kovek on 100% Saue vallale kuuluv ettevõtte, mille peamiseks tegevusaladeks on valla elanikele vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine. Lisaks tegeleb ettevõtte Saue valla tänavalgustuse ehitamise ja hooldusega ning teostab teehooldustöid ning veevarustusega seonduvaid teenustöid. Müügitulu oli 2011. majandusaastal 527 151 eurot (2010.a 515 839 eurot). Vee- ja kanalisatsiooniteenuste käive oli kokku 442 064 eurot (2010.a 449 189 eurot), nimetatud teenuste käive vähenes võrreldes 2010. majandusaastaga 1,6 %. AS-i Kovek lõppenud 2011. a majandusaasta bilansimaht oli 5 093 711 eurot (2010.a 2 091 287 eurot), kasv võrreldes 2010. aastaga oli 144 %. Likviidsuskordaja oli 1,21. (2010. a 0,65) ja omakapitali puhasrentaabilus (ROE) oli 22,3% (2010. a 1,2 %).

AS Kovek tegeleb veevarustusteenuse osutamisega Laagri alevikus, Ääsmäel, Alliku, Kiia ja Valingu külates. 2011.a tootis AS Kovek 211 tuhat m³ vett (2010. a 211 tuhat m³), millest 72 % moodustas elanikkonna poolt tarbitud vesi ning 28% juriidiliste isikute poolt tarbitud vesi. Kanalisatsiooni teenust osutatakse Laagris, Ääsmäel ja Kiia külas. Kokku juhiti edasi AS Tallinna Vesi süsteemi või puhastati reoveepuhastites 192 tuhat m³ reovett.

Käimasolevate veemajandusprojektide mõju majandusaasta aruandele

AS Kovek osales 2011. majandusaastal kasusaajana kahes Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist (ÜF) kaasfinantseeritavas veemajandusprojektis (nimetatud tegevusaruandes allpool). Projektidega seonduvad maksed ja kohustused on võrreldes ettevõtte igapäevase majandustegevusega (käibega) ebaproportsionaalselt suured ning muudavad oluliselt ettevõtte bilansikirjete mahtu. ÜF projektide abikõlblikest (käibemaksuta) kogumaksumusest kannab ca 83% SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) ning ca 17% läbi AS-i Kovek Saue vald (läbi sihtfinantseerimise). Kohustus töövõtja ees kajastub ettevõtte bilansis kohustuste all, kuid tasumine toimub nii SA KIK kui ka Saue vallavalitsuse poolt mõningase ajalise nihkega ning ei pruugi toimuda bilansipäevaks. Samuti tekitavad käibe suhtes ebaproportsionaalselt suured põhivara investeeringud tavatult suure käibemaksu ettemaksu, mida ettevõtte ei suuda tasaarveldada muude maksudega ning mille tagastamine toimub samuti mõningase viivitusega.

Eelkõige mõjutab ÜF veemajandusprojektidega seotud tehingute kajastamine bilansis likviidsusnäitajaid. Näiteks likviidsuskordaja tõusis 2011.a jooksul võrreldes 2010.aastaga 0,68 -lt 1,21 -le. langes 2010. a jooksul 2009. aastaga võrreldes 1,88-lt 0,68-le (soovitavalt peaks olema umbes 1).

Oluline on ka märkida mitmete bilansinäitajate suure muutumise tegelikku sisu:

-Raha. Jäägi suurenemine 368 % (2011.a 735 164 eurot, 2010.a 157 203 eurot) on seotud ÜF projekti peatöövõtja pankrotiga 2011.aastal, mille tulemusena maksti AS Kovekile välja garantiitagatised kogusummas 489 311 eurot. Rahajäägi suurenemist mõjutas ka ematöövõtte Saue Valla poolt 2011.aastal tehtud sissemakse aktsiakapitali laiendamiseks summas 413 530 eurot. Rahajäägi vähenemist mõjutavad olulistel summades ÜF projektide maksed, kus ettevõtte tuleb kohe tasuda omafinantseering ja käibemaks ning alles seejärel saab esitada taotluse ülejäänud kohustuse katmiseks SA KIK poolt.

-Nõuded ja ettemaksud. Suurenemine ei ole seotud klientide maksedistsipliini halvenemisega, vaid seda põhjustavad bilansipäeval nõue SA KIK kaasfinantseeringu osas 462 447 eurot ning käibemaksu tagastamise nõue 101 006 eurot.

-Materiaalne põhivara. Kasvu põhjuseks on ÜF projektide raames soetatud kasutusele võtmata põhivara (projektdokumentatsioon, rajatised), millest Saue-Vanamõisa projekt valmimis 2011.a lõpus.

-Võlad ja ettemaksud. Kasvu põhjuseks on ÜF projektidest tulenevad ettevõtte kohustused.

-Sihtfinantseerimine. Kasvu põhjuseks on ÜF projektidest tulenev sihtfinantseerimine.

Kasumiaruandes on kasumi olulise suurenemise põhjuseks muu ärituluna kajastatud ÜF projekti peatöövõtja pankrotiga kaasnenud täitmistagatiste garantiikorras laekumine AS-le Kovek, millest 2011.aastal jäi uue hanke ja tööde jätkamise viibimise tõttu kasutamata 278 583 eurot.

Omakapitali tulukuse (ROE) tõusu põhjuseks on majandusaasta kasumi kasv ülalpool mainitud ühekordse erakorralise tulu tõttu võrreldes 2010. majandusaastaga.

Olulisemad sündmused 2011. aastal

2011. aastal jätkus kahe Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist kaasfinantseeritava projekti elluviimine

- Saue valla Saue-Vanamõisa reoveekogumisala ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni projekt (SFOS kood 2.1.0101.10-0063)

- Saue valla Tallinna Tallinna reoveekogumisala ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni projekt (SFOS kood 2.1.0101.09-0016)

Lisaks saadi positiivne rahastusotsus SA-st Keskkonnainvesteeringute Keskus Ääsmäe asula veemajandusprojekti I etapi tööde teostamiseks. Tööde kavandatav maksumus on ca 934 tuhat eurot ja enamik töödest on kavas ellu viia 2012. aastal. Omafinantseering on kavandatud Saue valla rahalistest vahenditest

Saue valla Tallinna reoveekogumisala ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni projekti olulised sündmused 2011. aastal:

Lõpetati töövõtjapoolse lepingurikkumise tõttu Laagri piirkonna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste projekteerimis-ehitustööde (töövõtja AS Water Ser) ja Laagri asula puurkaevpumpplate rekonstrueerimise projekteerimis-ehitustööde (töövõtja OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine) lepingud ning korraldati hanked uute töövõtjate leidmiseks.

- Viidi läbi Hüüru piirkonna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste projekteerimis-ehitustööde hange ning alustati ehitustöid, töövõtja AS Nordecon;
- Viidi läbi Hüüru piirkonna projekteerimis-ehitustööde omanikujärelevalve ja FIDIC Inseneri teenuse ostmise hange ja alustati töödega, töövõtja P.P Ehitusjärelevalve OÜ.
- Viidi läbi Laagri keskasula Pilliroo ja Nõlvaku piirkonna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste projekteerimis-ehitustööde osaliselt korduv hange ja alustati töödega, töövõtja Lemminkäinen Eesti AS.
- Viidi läbi Laagri asula puurkaevpumpplate rekonstrueerimise projekteerimis-ehitustööde kordushange ja alustati töödega, töövõtja AS Schöttli Keskkonnatehnika.

2011. a augustis lisandus ettevõtte juhatusse juhatusse liige - pearaamatupidaja. Lisaks võeti tööle täiendav projektijuht Saue-Vanamõisa ja muude tulevikus lisanduvate uute projektide elluviimiseks.

2012. aasta tegevused

2012. aastal on kavas jätkata eespool nimetatud veemajandusprojektide elluviimist. Veemajandusprojektide rahaline ja teostamise alane põhikoormus langeb 2012. aastasse. I poolaastal on kavas taotleda SA-st KIK lisarahastus Laagri asula tööde lõpetamiseks. Plaanis on lõpetada tööd Laagri keskasulas ja Hüüru külas, alustada Ääsmäe veemajandusprojekti töödega ning viia läbi Saue valla Saue-Vanamõisa reoveekogumisala ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni projekti täiendavad tööd (taotlus esitati SA-le KIK 2012. a märtsis). Ühtlasi on plaanis esitada SA-le KIK taotlus väikeasulate (Kiia, Valingu) joogiveetöötlusseadmete paigaldamiseks. 2012. aastal on kavas käivitada Saue-Vanamõisa külas valminud ÜVK rajatised ning alustada teenuse pakkumisega. 2012. aastal on kavas kehtestada kooskõlastatult Konkurentsiametiga uued ÜVK teenuse tariifid Laagri asulas, Hüüru külas ning Vanamõisa külas

Aare Sõer

Juhatusse liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	735 164	157 203	2
Nõuded ja ettemaksud	621 497	123 654	3
Kokku käibevara	1 356 661	280 857	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 737 050	1 810 430	6
Kokku põhivara	3 737 050	1 810 430	
Kokku varad	5 093 711	2 091 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 730	0	7
Võlad ja ettemaksud	1 083 793	427 651	9
Sihtfinantseerimine	23 037	6 443	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 108 560	434 094	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	738	0	7
Võlad ja ettemaksud	490 136	474 916	
Sihtfinantseerimine	2 069 429	488 782	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 560 303	963 698	
Kokku kohustused	3 668 863	1 397 792	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	384 000	383 470	11
Registreerimata aktsiakapital	224 000	0	11
Ülekurss	189 000	0	11
Kohustuslik reservkapital	185 344	185 344	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 681	116 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 823	8 124	
Kokku omakapital	1 424 848	693 495	
Kokku kohustused ja omakapital	5 093 711	2 091 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	527 151	515 839	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-404 166	-443 066	14
Brutokasum (-kahjum)	122 985	72 773	
Üldhalduskulud	-132 303	-114 321	15
Muud äritulud	329 234	49 896	13
Muud ärikulud	-2 039	0	17
Äriksaum (kahjum)	317 877	8 348	
Finantstulud ja -kulud	-54	-224	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317 823	8 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 823	8 124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	317 877	8 348	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 804	38 994	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 051	
Muud korrigeerimised	-23 178	140	
Kokku korrigeerimised	35 626	35 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 729	-21 192	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 570	50 289	
Kokku rahavood äritegevusest	427 344	72 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-297 183	-324 132	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 834	4 051	6
Laekunud intressid	12	459	
Muud laekumised investeerimistegevusest	31 956	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-261 381	-319 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 466	0	
Makstud intressid	-66	-375	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	173 418	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	413 530	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-308	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	411 998	172 735	
Kokku rahavood	577 961	-74 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 203	231 562	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	577 961	-74 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	735 164	157 203	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	383 470			185 344	116 557	685 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)					8 124	8 124
31.12.2010	383 470			185 344	124 681	693 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)					317 823	317 823
Emiteeritud aktsiakapital	530					530
Muutused muudest omanike sissemaksetest		224 000	189 000			413 000
31.12.2011	384 000	224 000	189 000	185 344	442 504	1 424 848

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud amordinormide ühtlustamine rajatiste amortiseerimisel ja need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtetel ei ole finantsinvesteeringuid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid

mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 50
Masinaid ja seadmed	4 - 5

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Liitumistasud kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu nende laekumisel ja amortiseeritakse vastavalt ettenähtud protsendile kulusse ja liitumistasu kohustus tulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansijärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mitte-korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17	32
Arvelduskontod	735 147	157 171
Kokku raha	735 164	157 203

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 458	54 937	4
Ostjatelt laekumata arved	57 837	54 937	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 379	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 006	45 727	5
Muud nõuded	462 447	22 990	
saamata põhivara sihtfinantseerimine	462 447	22 990	
Ettemaksed	1 586	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	621 497	123 654	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	57 837	54 937	3
nõuded ostjate vastu	53 916	54 232	
nõuded seotud osapoolte vastu	3 921	705	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 379	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	56 458	54 937	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		23		
Käibemaks	93 703		45 727	0
Üksikisiku tulumaks		2 413	0	4 033
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks		4 478	0	7 429
Kohustuslik kogumispension		118	0	95
Töötuskindlustusmaksed		372	0	609
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 825		
Ettemaksukonto jääk	7 303			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 006	12 229	45 727	12 166

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009								
Soetusmaksumus	6 094	1 634 465	61 363	32 968	94 331	35 404	35 404	1 770 294
Akumuleeritud kulum	0	-466 667	-61 244	-24 935	-86 179	0	0	-552 846
Jääkmaksumus	6 094	1 167 798	119	8 033	8 152	35 404	35 404	1 217 448
Ostud ja parendused	12 463	13 791	0	0	0	628 936	628 936	655 190
Amortisatsioonikulu	0	-60 140	-119	-1 808	-1 927	0	0	-62 067
Ümberklassifitseerimised	0	19 383	0	0	0	-19 383	-19 383	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	19 383	0	0	0	-19 383	-19 383	0
Muud muutused	0	-141	0	0	0	0	0	-141
31.12.2010								
Soetusmaksumus	18 557	1 656 729	49 517	28 527	78 044	644 957	644 957	2 398 287
Akumuleeritud kulum	0	-516 038	-49 517	-22 302	-71 819	0	0	-587 857
Jääkmaksumus	18 557	1 140 691	0	6 225	6 225	644 957	644 957	1 810 430
Ostud ja parendused	1 305		9 555		9 555	1 978 398	1 978 398	1 989 258
Amortisatsioonikulu		-57 753	-667	-384	-1 051			-58 804
Müügid			-3 834		-3 834			-3 834
Ümberklassifitseerimised		1 327 173				-1 327 173	-1 327 173	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 327 173				-1 327 173	-1 327 173	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	19 862	2 983 902	43 650	28 527	72 177	1 296 182	1 296 182	4 372 123
Akumuleeritud kulum	0	-573 791	-38 596	-22 686	-61 282	0	0	-635 073
Jääkmaksumus	19 862	2 410 111	5 054	5 841	10 895	1 296 182	1 296 182	3 737 050

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 834	4 051
Transpordivahendid	3 834	2 133
Muud masinad ja seadmed		1 918
Kokku	3 834	4 051

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	2 468	1 730	738		3,32	eur	10.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	2 468	1 730	738				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	5 054	
Kokku	5 054	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 340	5 649
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 775	3 899
1-5 aasta jooksul	7 915	6 363

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	620 606	158 615	
Võlad töövõtjatele	8 476	19 817	
Maksuvõlad	12 229	12 166	5
Muud võlad	65 518	44 552	
Muud viitvõlad	20 966	0	
liitumistasude lühiajaline osa	44 552	44 552	
Saadud ettemaksed	376 964	192 501	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083 793	427 651	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	125 087	114 020	-5 107	234 000	
Välismaine sihtfinantseerimine	44 815	217 637	-1 227	261 225	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	169 902	331 657	-6 334	495 225	13
Kokku sihtfinantseerimine	169 902	331 657	-6 334	495 225	13
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	234 000	0	-5 216	228 784	
Välismaine sihtfinantseerimine	261 225	1 603 684	-1 227	1 863 682	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	495 225	1 603 684	-6 443	2 092 466	13
Kokku sihtfinantseerimine	495 225	1 603 684	-6 443	2 092 466	13

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	384 000	383 470
Aktsiate arv (tk)	60 000	60 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39

2011.aastal arvestati AS Kovek aktsia nimiväärtus 100 krooni ümber eurodeks suurusena 6,40 eurot aktsia. Seoses sellega suurendati aktsiakapitali 530,11 euro võrra. Aktsia nimiväärtuse suurendamise eest tehti rahaline sissemakse, muutmiskanne on äriregistris kinnitatud detsembris 2011. Aktsiakapitali suuruseks kujunes seejärel 384 000 eurot.

29.12.2011 otsustas Saue Vallavolikogu märkida ja omandada 35 000 AS Kovek aktsiat nominaalväärtusega 6,4 eurot aktsia kohta ülekursiga 5,4 eurot aktsia kohta, ülekursi summaks kujunes 189 000 eurot. Aktsiate omandamiseks tegi Saue Vallavalitsus 30.12.2011 rahalise sissemakse AS Kovek pangakontole kogusummas 413 000 eurot. 2011.a aastaaruandes on aktsiakapitali suurendamine kajastatud registreerimata aktsiakapitalina summas 224 000 eurot.

2011.a majandusaasta aruande esitamise ajal aprillis 2012 oli aktsiakapitali suurendamise kandeavaldus äriregistris menetlemisel.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 151	515 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 151	515 839
Kokku müügitulu	527 151	515 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veevarustus	205 101	218 606
kanalisatsioon ja heitvee käitlemine	236 963	230 583
Hoonehalduse abitegevused	0	8 427
Elektrienergia müük	6 899	6 650
Teenustööd	76 816	39 146
Teede greiderdamine	0	9 343
Prügivedu	0	96
Transporditeenus	0	2 420
Tehniliste tingimuste väljastamin	1 372	568
Kokku müügitulu	527 151	515 839

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 051	6
Tulu sihtfinantseerimisest	6 443	6 334	10
tulu liitumistasudest	16 735	16 739	
Muud	306 056	22 772	
Kokku muud äritulud	329 234	49 896	

Muudes ärituludes on kajastatud Saue valla Tallinna RVK ÜVK projekti raames töövõtjate pankrotistumise tulemusena lõpetatud lepingute eest saadud garantiitagatiste kasutamata jäägid kogusummas 278 583 eur.

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	29 403	7 707	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	148 796	197 694	
Energia	43 315	57 070	
Elektrienergia	39 808	46 468	
Soojusenergia	3 507	10 602	
Transpordikulud	25 707	27 915	
Mitmesugused bürookulud	7 974	0	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 719	0	
Tööjõukulud	84 215	88 366	16
Amortisatsioonikulu	58 804	62 208	
Muud	3 233	2 106	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	404 166	443 066	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	2 972	3 530	
Elektrienergia	2 095	1 809	
Soojusenergia	877	1 721	
Transpordikulud	5 352	7 918	
Mitmesugused bürookulud	3 417	2 023	
Uurimis- ja arengukulud	2 938	2 415	
Koolituskulud	847	1 925	
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 222	214	
Tööjõukulud	86 423	93 151	16
Muud	6 004	2 109	
juriidiline teenus	1 128	1 036	
Kokku üldhalduskulud	132 303	114 321	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	127 322	136 502
Sotsiaalmaksud	43 316	45 015
Kokku tööjõukulud	170 638	181 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2 039	0
Kokku muud ärikulud	2 039	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	12	460
Intressikulud	-66	-1
Intressikulu kapitalirendilt	-66	0
Muud intressikulud	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	0	-376
lihtaktsiate hoolduskulu	0	-307
Kokku finantstulud ja -kulud	-54	-224

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõtte jaotamata kasum 442 504 eurot (31. detsember 2010: 124 681 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 349 578 eurot (31. detsembril 2010: 98 498 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 92 926 eurot (31. detsembril 2010: 26 183 eurot).

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Saue Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	3 921	705

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	81 123	32	71 665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	30 206	38 761

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts KOVEK (registrikood: 10395123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI PAUL	Juhatuseliige	25.04.2012
AARE SÕER	Juhatuseliige	25.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kovek aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kovek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kovek finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

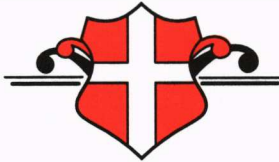
Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

25.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts KOVEK (registrikood: 10395123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	25.04.2012



KORRALDUS

Laagri

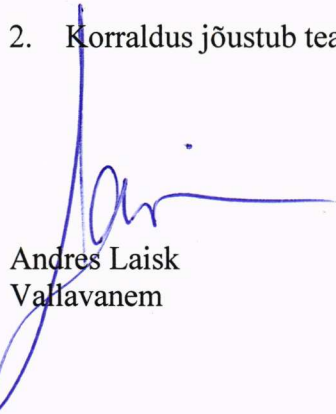
22. mai 2012 nr 359

AS KOVEK 2011. aasta majandusaasta aruande kinnitamine

Võttes aluseks „Äriseadustiku“ § 298 lõike 1 punkti 7 ning arvestades, et „Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse“ § 35 lõike 3 alusel tegutseb Saue Vallavalitsus AS KOVEK üldkoosolekuna, annab Saue Vallavalitsus järgmise

k o r r a l d u s e :

1. Kinnitada AS KOVEK 2011. aasta majandusaasta aruanne.
2. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.



Andres Laisk
Vallavanem



Marju Põllu
Vallasekretär

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 823
Kokku	442 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	442 504
Kokku	442 504

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 823
Kokku	442 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	442 504
Kokku	442 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	205101	38.91%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	236963	44.95%	Ei
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	44643	8.47%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	23058	4.37%	Ei
Elektrienergia müük	35141	6899	1.31%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	5007	0.95%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2301	0.44%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1597	0.30%	Ei
Hoonestusprojektide arendus	41101	1372	0.26%	Ei
Tavajätmete kogumine	38111	210	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6796757
Faks	+372 6796877
Mobiiltelefon	+372 5065859
Mobiiltelefon	+372 5068055
E-posti aadress	info@kovek.ee
Veebilehe aadress	www.kovek.ee