

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Lahevesi

registrikood: 11492271

tänava/talu nimi, Rae tn 15

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

e-posti aadress: lahevesi@lahevesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kapitalirent	16
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	19
Lisa 10 Võlad tarnijatele	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Aktsiakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 23 Kasumiaruanne (skeem 1) SF netomeetodil	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Üldine osa

AS Lahevesi on Lääne-Harju valla vee-ettevõtja, kes osutab teenuseid Harjumaal, Lääne-Harju vallas ja Harku vallas, Türisalu piirkonnas. Ettevõtte põhitegevuseks on vee tootmine, reovee puhastamine ning sellega seotud tegevused. Lisaks osutatakse kinnisvara haldusteenuseid ja valla avalike teede ning parkide hooldusteenust.

Ettevõtte on asutatud 2008. aastal. Haldusreformi tulemusena 2018 aastal liideti neli omavalitsust Keila vald, Vasalemma vald, Padise vald ja Paldiski linn, jätkates ühiselt Lääne-Harju valla nime all, samuti ühinesid 01.06.2018 AS-ga Lahevesi varasemate valdade kommunaallettevõtte OÜ Padise Soojus, Vasalemma Infra OÜ, Vasalemma Vesi OÜ ja Paldiski Linnahoiduse OÜ.

2020.a. olulisemad sündmused

Konkurentsiameti 01.04.2020 otsusega nr 9-3/2020-003 toimus AS Lahevesi poolt pakutavate veeteenuste hindade kooskõlastamine valla territooriumil asuvates teeninduspiirkondades. Müügihinnad viidi vastavusse tegeliku omahinnaga ning võeti eesmärk hindade ühtlustamiseks tulevikus (sh eesmärgiga kaotada erinevad tariifid füüsilistele ja juriidilistele isikutele ja kehtestada üks hind terves teeninduspiirkonnas). Kuna Konkurentsiamet lubab ühtlustamist etapiviisiliselt, siis säilis esialgu kolm hinnapiirkonda – Paldiski, Rummu ja ülejäänud piirkonnad (müügihinna kasvavas järjekorras), sh säilivad vähendatud erinevusega eraldi tariifid füüsilistele ja juriidilistele isikutele Paldiskis ja Rummus (füüsiliste isikute tariifid ca 18% odavamad kui juriidiliste isikute omad). Piirkondadevaheliste tariifide erinevused jäävad suurusjärku kuni 5%. Näiteks varieerub füüsiliste isikute vee- ja kanalisatsiooniteenuse m³ tervikhind vahemikus 3,10 eur (+km, Paldiski) kuni 3,27 eur (+km, muud piirkonnad).

2020 aastal osutas AS Lahevesi veeteenuseid 28 puurkaevu ja 11 veetöötusjaama põhiselt. Reoveepuhasteid on kokku 11.

Peamised tööd ja projektid mida 2020 teostati, olid 2019.a. KIK-i poolt positiivse toetusotsuse saanud Laulasmaa ja Türisalu ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitaristu rajamisega seonduvad tööd.

Laulasmaa ÜVK	eelarveline maksumus 16 549 740 eurot	toetus 14 070 934 eurot (85%)
Türisalu ÜVK	eelarveline maksumus 7 661 991 eurot	toetus 6 512 692 eurot (85%)

Projektide tulemusena tagatakse Laulasmaa ja Türisalu reoveekogumisala elanikele võimalus tarbida kvaliteedinõuetele vastavat joogivett, toimub reovee kokkukogumine ja puhastamine. Projektide lõpptähtaeg on 2021.a. lõpp. Projektide omafinantseeringu (min. 15% kogumaksumusest) tagavad osakapitali sisseaksetena Lääne-Harju Vald (laenu arvel) ja Harku Vald (Harku valla territooriumile – Türisallu – rajatavate objektide osas).

2020 aastal said positiivse toetusotsuse Keskonnainvesteeringute Keskuselt projekt nr 17923 „Harju-Risti reoveekogumisala ühiskanalisatsiooni rekonstrueerimine“ ja projekt nr 17924 „Padise reoveekogumisala ühisvee- ja -kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine“.

Harju-Risti ÜVK	eelarveline maksumus 747 783 eurot	toetus 336 502 eurot (45%)
Padise ÜVK	eelarveline maksumus 698 652 eurot	toetus 314 394 eurot (45%)

Omafinantseeringu (min. 55% kogumaksumusest) tasumiseks võtab AS Lahevesi laenu (eelarve järgi 795 tuhat eurot, tegelik vajadus sõltub hangete tulemusel kujunevast tegelikust maksumusest). Projektid viiakse ellu 2021 aasta jooksul. Tööde lõpetamine on plaanitud 2021.a. lõpuks.

2020.a. töötas AS-s Lahevesi keskmiselt 41 inimest (2019: 33 inimest). Tööjõukulud olid majandusaastal 716 771 eurot (2019: 599 581 eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele maksti tasu 70 100 eurot (2019: 72 930 eurot).

2021.a. jätkutegevused

2021. aastal jätkatakse Laulasmaa ja Türisalu ÜVK graafikujärgsete töödega ja hakatakse ellu viima Harju-Risti ja Padise ÜVK projekte. Aruande esitamise ajaks on esitatud taotlus Keskkonna- investeringute Keskusele projekti „Vasalemma reoveekogumisala lõunaosa ÜVK rekonstrueerimine ja laiendamine“ finantseerimiseks. KIK langetab otsuse antud projekti osas eeldatavasti juunis 2021.

Jätkatakse võitlust ebaseaduslike veetarbijatega. Igale juhtumile lähenetakse personaalselt ning püütakse jõuda kokkuleppele ebaseadusliku tarbijaga, kasutades juriidilisi mõjutusvahendeid.

RPS § 24 lg. 3 ette nähtud informatsioon

1. raamatupidamiskohustuslase tegevuskeskkonna üldine (makromajanduslik) areng ja selle mõju tema finantstulemusele

Eesti üldised majandusnäitajad 2019/2020 olid järgmised:

Näitaja	2020	2019	Muutus
Üldine majanduskasv	-2,9%	4,3%	
SKP jooksevhindades (milj. eurot, sesoonselt ja tööpäevade arvuga korrigeeritud)	27 165	28 086	-3,3%
Tarbijahinnaindeks	-0,4%	2,3%	
Tööhõive määr (15-74 a)	66,7%	68,4%	
Tööpuuduse määr (15-74 a)	6,8%	4,4%	
Keskmine brutokuupalk (eurot)	1 448	1 407	2,9%

2020.a. koroonakriisis kehtestatud piirangute tulemusena pidurdus majandusaktiivsus järsult ning see väljendub selgelt ka üldises statistikas. Edaspidised arengud on raskesti prognoositavad, ebakindlus on suur ning väikese ja avatud majandusega riigina on Eesti tundlik kõikvõimalike globaalsete sündmuste suhtes.

AS Lahevesi teenuste järele on nõudlus suhteliselt mitteelastne (sõltuvust hinnast on väike) ning finantstulemus sõltub üldisest majandusolukorrast suhteliselt vähe.

Aruande kinnitamise hetkel Eestis kehtiv eriolukord juhtkonna hinnangul Lahevesi AS-i kui vee-ettevõtte, kes pakub haldusreformi tulemusel ühinenud Lääne-Harju valla territooriumil vee- ja kanalisatsiooniteenuseid, majandustegevusele mõju ei avalda.

2. raamatupidamiskohustuslase äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

AS Lahevesi põhitegevus on aasta lõikes suhteliselt stabiilne, olulist sesoonsust välja tuua ei saa. Kõrvaltegevuses ehk haldusvaldkonnas on märgatav suurem aktiivsus suvisel perioodil (haljasalade hooldus, niitmine, koristamine, pisiremonditööd jms), mis väljendub muuhulgas hooajalise lisatööjõu kasutamises.

3. raamatupidamiskohustuslase tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Lahevesi põhitegevus on suurel määral keskkonnahoidlik, eriti reovee kogumine ja puhastamine. Tegevusega kaasneb oluline positiivne keskkonnamõju (võrreldes olukorraga kus tarbijad immutaksid reovee iseseisvalt pinnasesse või koguksid kokku lokaalsete mahutitega ja transpordiksid selle kuskile edasiseks töötlemiseks). Sotsiaalne mõju on samuti oluline ja positiivne, eelkõige klientide jaoks lihtsasti kättesaadava ja taskukohase hinnaga puhta vee tarbimisega seotud positiivne mõju tervisele.

4. finantsinstrumentide finantsriskide maandamise eesmärgid ja põhimõtted ning majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

AS Lahevesi ei tegele finantsinstrumentidega. Kuna kliendid on piiritletud geograafiliselt teeninduspiirkonnaga, siis toimub müük ainult piirkonnasiseselt, samuti ostetakse kaubad ja teenused sisse valdavalt siseriiklikult ning valuutakursside tavapärane muutus tegevusele olulist otsest mõju ei avalda. Börsikursside tavapärane muutus samuti AS Lahevesi tegevusele olulist otsest mõju ei avalda.

Intressimäär (euribor) mõjutab kulusid esmajärjekorras finantskohustuste (kapitalirentide ja laenu) teenindamise kaudu, kuid kuna finantskohustuste summa oli aruandekuupäeva seisuga suurusjärgus 110 tuhat eurot, siis ei ole võimalik otsene risk AS Lahevesi tegevuse mahtu arvestades märkimisväärne. Aruandeaastal oli euribor negatiivne ning tegelik rakendatud intressimäär võrdus lepingutejärgse marginaaliga (vahemikus 1,6 - 2,85%).

Peamised suhtarvud

	2020	2019
Müügitulu muutus	-0,2 %	12,6 %
sh vee-kanalisatsiooniteenused (põhitegevus)	21,9 %	29,2 %
sh muu tegevus (haldusteenus ja küttemajandus)	-34,4 %	-5,9 %
Puhasrentaablus	18,8 %	14,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,31
ROA	0,83 %	1,41 %
ROE	0,93 %	1,58 %

Kasutatud arvestusvalemid:

- *Puhasrentaablus = puhaskasum SF netomeetodil/müügitulu*
- *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused*
- *ROA = puhaskasum SF netomeetodil / varad kokku*
- *ROE = puhaskasum SF netomeetodil / omakapital kokku*

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 674 511	682 807	
Nõuded ja ettemaksed	2 847 499	1 288 302	2,3,4,12
Varud	0	903	
Kokku käibevarad	4 522 010	1 972 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 004 177	11 924 338	5
Kokku põhivarad	26 004 177	11 924 338	
Kokku varad	30 526 187	13 896 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 204	16 718	8
Võlad ja ettemaksed	3 426 866	1 484 788	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	3 462 070	1 501 506	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 387	49 204	8
Kokku pikaajalised kohustised	74 387	49 204	
Kokku kohustised	3 536 457	1 550 710	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	744 800	684 700	13
Ülekurss	3 188 718	484 217	
Kohustuslik reservkapital	43 010	43 010	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 154 302	10 332 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 858 900	801 626	
Kokku omakapital	26 989 730	12 345 640	
Kokku kohustised ja omakapital	30 526 187	13 896 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 340 332	1 342 627	14
Muud äritulud	12 466 802	1 413 652	15,12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-662 615	-732 702	16
Mitmesugused tegevuskulud	-83 458	-110 279	17
Tööjõukulud	-716 771	-599 581	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-484 033	-501 866	5
Muud ärikulud	0	-8 560	19
Ärikasum (kahjum)	11 860 257	803 291	
Intressikulud	-1 450	-1 703	20
Muud finantstulud ja -kulud	93	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 858 900	801 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 858 900	801 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Lahevesi 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud olulised enne 1995.a. soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestades asjaolu, et vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, muudeti aruandeaastal esitusviisi: varasematel aastatel koostati täiendavalt rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. Aruandeaastal ei ole mainitud aruandeid koostatud, kuna tegemist on lühendatud aruandega.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal avastati, et 2019.aastal oli valesti periodiseeritud Laulasmaa ÜVK põhivara soetus: tehtud tööde eest esitas tarnija arve 10.01.2020 kuupäevaga, kuid tegemist oli 2019.a. detsembrikuu töödega. Viga parandati tagasiulatavalt. Selle tulemusena suurenesid seisuga 31.12.2019 lõpetamata ehitise soetusmaksumus 525 317 euro võrra, käibemaksu tagasinõue 105 063 euro võrra ja võlad tarnijatele 630 380 euro võrra. Kuna projekti rahastamiseks saadakse sihtfinantseerimist Keskkonnainvesteeringute Keskuselt, siis suurenesid ka sihtfinantseerimise nõuded ja tulud 424 193 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed	759 046	529 256	1 288 302
Kokku käibevarad	1 442 756	529 256	1 972 012
Materiaalsed põhivarad / Kokku põhivarad	11 399 021	525 317	11 924 338
Võlad ja ettemaksed	854 408	630 380	1 484 788
Kokku lühiajalised kohustused	871 126	630 380	1 501 506
Kokku kohustused	920 330	630 380	1 550 710
Aruandeaasta kasum	377 433	424 193	801 626
Kokku omakapital	11 921 447	424 193	12 345 640
Kokku varad / Kokku kohustised ja omakapital	12 841 777	1 054 573	13 896 350
Muud äritulud	989 459	424 193	1 413 652
Ärikasum	379 098	424 193	803 291
Kasum enne tulumaksustamist / Aruandeaasta kasum	377 433	424 193	801 626

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksud ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Rahavoogudes kajastatud äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimalusel hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samalgiiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud ning allahindluse kulu on kajastatud kasumiaruandes kirjel "mitmesugused tegevuskulud". Aruande perioodil laekunud kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on arvele võetud sooja tootmiseks puidumaterjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-10%
Tootmiseseadmed	2,5-20%
Muud masinad ja seadmed	15-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20%

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 ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest on materiaalse põhivara 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 selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustistena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikulukuks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks, intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kestvuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse ettevõtte, kui rentniku, poolt rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantskohustiste ning tuletisinstrumentide puhul.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse korral kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksud ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, 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. Ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Garantiid, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimusliku kohustisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara 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. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevustoetus kajastatakse toetuse saaja poolt tuluna ja toetuse andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

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).

Põhivara soetamisel sihtfinantseerimise abil võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt „Materiaalsed põhivarad“ grupis. Varade sihtfinantseerimine võib toimuda kas otsese rahalise toetusena või varade ostuga seotud arvete kinnimaksimise teel toetava organisatsiooni poolt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava

tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Potentsiaalne dividendide summa ja tulumaksusumma avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Aktsiaseltsi Lahevesi raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) emaettevõtja;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c) olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ja nende kontrolli või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- d) tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- e) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused peale aruandekuupäeva

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 696	118 696	3
Ostjatelt laekumata arved	154 286	154 286	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 590	-35 590	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 774	53 774	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297 802	297 802	4
Muud nõuded	55	55	
Viitlaekumised	55	55	
Ettemaksed	4 762	4 762	
Tulevaste perioodide kulud	99	99	
Muud makstud ettemaksed	4 663	4 663	
SA Keskonnainvesteeringute Keskus (Laulasmaa ja Türi Türi ÜVK sihtfinantseerimine)	2 372 410	2 372 410	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 847 499	2 847 499	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 461	150 461	3
Ostjatelt laekumata arved	186 051	186 051	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 590	-35 590	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 698	29 698	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 782	154 782	4
Muud nõuded	493	493	
Viitlaekumised	493	493	
Ettemaksed	6 501	6 501	
Tulevaste perioodide kulud	6 501	6 501	
Nõue SA KIK, proj.30 Laulasmaa ÜVK sihtfinantseerimine	786 775	786 775	12
Nõue SA KIK, proj.31 Türisalu ÜVK sihtfinantseerimine	159 592	159 592	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 288 302	1 288 302	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	154 286	186 051	2
Nõuded ostjate vastu	142 532	137 877	
Nõuded emaeettevõtte vastu	11 240	47 613	
Nõuded konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu	514	561	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 590	-35 590	2
Kokku nõuded ostjate vastu	118 696	150 461	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	297 660		154 782	0
Üksikisiku tulumaks		10 714	0	8 677
Erisoodustuse tulumaks			0	16
Sotsiaalmaks		21 615	0	16 556
Kohustuslik kogumispension		931	0	660
Töötuskindlustusmaksed		1 188	0	874
Intress			0	0
Ettemaksukonto jääk	142		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297 802	34 448	154 782	26 783

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	45 453	10 411 656	110 948		1 628 529	1 739 477	10 200	12 206 786
Akumuleeritud kulum		-707 668	-74 893		-385 811	-460 704	0	-1 168 372
Jääkmaksumus	45 453	9 703 988	36 055		1 242 718	1 278 773	10 200	11 038 414
Ostud ja parendused	0	0	0		21 212	21 212	1 381 138	1 402 350
Amortisatsioonikulu	0	-379 986	-18 635		-103 245	-121 880	0	-501 866
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0		-14 560	-14 560	0	-14 560
31.12.2019								
Soetusmaksumus	45 453	10 411 656	110 948		1 632 941	1 743 889	1 391 338	13 592 336
Akumuleeritud kulum	0	-1 087 654	-93 528		-486 816	-580 344	0	-1 667 998
Jääkmaksumus	45 453	9 324 002	17 420		1 146 125	1 163 545	1 391 338	11 924 338
Ostud ja parendused					14 694	14 694	14 528 590	14 543 284
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							14 528 590	14 528 590
Muud ostud ja parendused					14 694	14 694		14 694
Amortisatsioonikulu		-378 512	-2 579	-270	-102 673	-105 522		-484 034
Ümberliigitamised		168 553		270	59 720	59 990	-228 543	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		168 553			59 990	59 990	-228 543	0
Muud ümberliigitamised				270	-270	0		0
Muud muutused	20 589							20 589
31.12.2020								
Soetusmaksumus	66 042	10 580 209	110 948	1 980	1 705 645	1 818 573	15 691 385	28 156 209
Akumuleeritud kulum		-1 466 166	-96 107	-1 980	-587 779	-685 866		-2 152 032
Jääkmaksumus	66 042	9 114 043	14 841	0	1 117 866	1 132 707	15 691 385	26 004 177

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	6 000
Muud masinad ja seadmed	0	6 000
Kokku	0	6 000

2020.a. põhivara soetused olid järgmised:

12 172 349 eurot - Laulasmaa ÜVK rajamine (objekt on pooleli ja jätkub);
 2 230 280 eurot - Türisalu ÜVK rajamine (objekt on pooleli ja jätkub);
 19 289 eurot - Lohusalu pumpla torustiku 2. kiire väljaehitamine. Varasemalt alustatud objekti lõpetamine, võeti kasutusse ja arvele summas 132 671,90 eurot;
 59 990 eurot - traktori Avant 860i soetus (kapitalirent, uus masin);
 14 694 eurot - traktori Avant 640 väljaost (kapitalirendi lõppedes);
 12 526 eurot - Padise katlamaja haldustöökoja remont/ehitus (lõpetatud ja arvele võetud);
 12 390 eurot - Klooga reoveepuhasti uus võrekaev (lõpetatud ja arvele võetud);
 10 965 eurot - Klooga reoveepuhasti olmeruumi remont (lõpetatud ja arvele võetud);
 4 000 eurot - Padise ÜVK ettevalmistuskulud (tehnoloogiline projekt ja toetuse taotlus, objekt on pooleli ja jätkub);
 4 000 eurot - Harju-Risti ÜVK ettevalmistuskulud (tehnoloogiline projekt ja toetuse taotlus, objekt on pooleli ja jätkub);
 2 000 eurot - Paldiski suvilate ÜVK ettevalmistuskulud (eskiisprojekt, objekt on pooleli ja jätkub);
 800 eurot - Vasalemma ÜVK ettevalmistuskulud (eelprojekt, objekt on pooleli ja jätkub);

14 543 283 eurot kokku.

Lisaks on korrigeeritud maa soetusmaksumust vastavalt kinnistusraamatu väljavõttele (arvel mitteolev maa võetud arvele maksustamishinnas), mille tulemusena suurenes arveloleva maa maksumus 20 589 euro võrra.

Lõpetamata objektid seisuga 31.12.2020 olid järgmised:

13 192 190 eurot - Laulasmaa ÜVK;
 2 488 395 eurot - Türisalu ÜVK;
 4 000 eurot - Padise ÜVK;
 4 000 eurot - Harju-Risti ÜVK;
 2 000 eurot - Paldiski suvilate ÜVK;
 800 eurot - Vasalemma ÜVK;

15 691 384 eurot kokku.

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Luminor Bank AS (niiduk Avant)	2 354	2 354			6 kuu Euribor + 1,9%	EUR	15.05.2021
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	1 251	1 251			6 kuu Euribor + 2,29%	EUR	15.05.2021
Luminor Liising AS (Renault Master)	12 475	3 469	9 006		3 kuu Euribor + 1,6%	EUR	01.03.2022
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	3 968	2 786	1 182		6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	15.05.2022
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	4 447	2 946	1 501		6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	15.06.2022
OP Finance AS (Avant 860i)	60 386	19 034	41 352		3 kuu Euribor + 1,9%	EUR	15.12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	84 881	31 840	53 041				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Luminor Bank AS (niiduk Avant)	3 848	1 494	2 354	0	6 kuu Euribor + 1,9%	EUR	15.05.2021
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	4 204	2 953	1 251	0	6 kuu Euribor + 2,29%	EUR	15.05.2021
Luminor Liising AS (Renault Master)	15 887	3 413	12 474	0	3 kuu Euribor + 1,6%	EUR	01.03.2022
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	6 686	2 718	3 968	0	6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	15.05.2022
Swedbank Liising AS (niiduk Ferris)	7 320	2 873	4 447		6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	15.06.2022
Kapitalirendikohustised kokku	37 945	13 451	24 494	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	108 396	44 773
Kokku	108 396	44 773

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	11 887	15 047

Kasutusrendi tingimustel renditi sõidukeid, mille rendimaksud aruandeperioodil olid 11 887 eurot (2019: 15 047 eurot).

31.12.2020 seisuga renditud varad:

Luminor Bank AS -kompaktklaadur Avant 640 (36 735 eurot, rendikulu 2 577 eurot), intress 6 kuu euribor + 1,9%

Luminor Liising AS -kaubik Citroen (15 292 eurot, rendikulu 2 194 eurot), intress 3 kuu euribor + 2,3%

Luminor Liising AS -kaubik Citroen (15 292 eurot, rendikulu 2 194 eurot), intress 3 kuu euribor + 2,3%

Swedbank Liising AS-kaubik Dacia Dokker (10 588 eurot, rendikulu 1 404 eurot), intress 6 kuu euribor + 1,99%

Swedbank Liising AS-kaubik Citroen (11 792 eurot, rendikulu 3 518 eurot), intress 6 kuu euribor + 2,4%

AS Lahevesi ei käsitle neid mittekatkestatavate kasutusrendilepingutena ning muid mittekatkestatavaid kasutusrendilepinguid ei ole.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS (17-118995-JI)	24 710	3 364	14 471	6 875	2,85%	EUR	18.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	24 710	3 364	14 471	6 875			
Kapitalirendikohustised kokku	84 881	31 840	53 041				
Laenukohustised kokku	109 591	35 204	67 512	6 875			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS (17-118995-JI)	27 977	3 267	14 059	10 651	2,85%	EUR	18.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	27 977	3 267	14 059	10 651			
Kapitalirendikohustised kokku	37 945	13 451	24 494	0			
Laenukohustised kokku	65 922	16 718	38 553	10 651			

Lahevesi AS ja Padise Soojus OÜ 01.06.2018 ühinemise käigus võeti üle laenulepingud Swedbank AS-lt.

Laenu tagasimakseid aruandeperioodil oli summas 3 267 eurot ja intressi tasuti 767 eurot (2019: 10 955 eurot, intressi tasuti 907 eurot), vt lisa 20.

Kapitalirendi põhiosa tagasimakseid aruandeperioodil oli 14 254 eurot ja intressi tasuti 683 eurot (2019: põhiosa tagasimakseid 14 923 eurot ja intressi tasuti 786 eurot), vt lisa 20.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 256 320	3 256 320	10
Võlad töövõtjatele	99 369	99 369	11
Maksuvõlad	34 448	34 448	4
Saadud ettemaksed	10 118	10 118	
Muud saadud ettemaksed	10 118	10 118	
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustis	26 611	26 611	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 426 866	3 426 866	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 347 322	1 347 322	10
Võlad töövõtjatele	78 332	78 332	11
Maksuvõlad	26 783	26 783	4
Muud võlad	9 929	9 929	
Muud viitvõlad	9 929	9 929	
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustis	21 068	21 068	
Võlad seotud osapooltele	1 354	1 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 484 788	1 484 788	

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	30 535	31 239	
Võlad tarnijatele põhivara eest	3 225 785	1 316 083	
Kokku võlad tarnijatele	3 256 320	1 347 322	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	40 909	31 570	
Puhkusetasude kohustis	32 353	26 970	
Deklareerimata maksukohustis	25 422	19 792	
Muud võlad töövõtjatele	686	0	
Kokku võlad töövõtjatele	99 370	78 332	9

Sõlmitud ja täitmisel olevad hankelepingud (seisuga 31.12.2020 teostamata ja akteerimata osa, ilma käibemaksuta):

Laulasmaa ÜVK

1 343 621 eur - leping 206709-1, TREV-2 Grupp AS, ehitustööd

1 287 161 eur - leping 206709-2, TREV-2 Grupp AS, ehitustööd

23 220 eur - leping 209573-1, Tallinna Linnaehituse AS, omanikujärevalve ja inseneriteenus

2 654 032 eur Laulasmaa ÜVK kokku.

Türisalu ÜVK

1 146 816 eur - leping 208301-1, RTS Infraehitus OÜ, ehitustööd

1 645 451 eur - leping 208301-2, RTS Infraehitus OÜ, ehitustööd

2 100 637 eur - leping 208301-3, RTS Infraehitus OÜ, ehitustööd

46 942 eur - leping 209740, Watercom OÜ, omanikujärevalve ja inseneriteenus

4 939 846 eur Türisalu ÜVK kokku

7 593 878 eur Laulasmaa ja Türisalu ÜVK kokku.

Saadava sihtfinantseerimise maksimaalsed jäägid (Keskonnainvesteeringute Keskuselt, tegelik kasutus võib jääda väiksemaks):

3 160 388 Laulasmaa ÜVK

4 499 035 Türisalu ÜVK

7 659 423 Laulasmaa ja Türisalu ÜVK kokku

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
SA KIK, proj.31 Türisalu ÜVK	0	0	50 400	209 992	209 992	159 592	0	
SA KIK, proj.30 Laulasmaa ÜVK	0	0	0	786 775	786 775	786 775	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	50 400	996 767	996 767	946 367	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Lääne-Harju Vallavalitsus	0	0	380 492	410 190		29 698	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	380 492	410 190		29 698	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	430 892	1 406 957	996 767	976 065	0	15

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
SA KIK, Türisalu ÜVK	159 592		1 331 665	1 803 666	1 803 666	631 593		
SA KIK, Laulasmaa ÜVK	786 775		9 169 245	10 123 286	10 123 286	1 740 816		
Lääne-Harju Vallavalitsus			6 725	6 725	6 725	0		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	946 367		10 507 635	11 933 677	11 933 677	2 372 409		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Lääne-Harju Vallavalitsus	29 698		506 833	530 909		53 774		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 698		506 833	530 909		53 774		
Kokku sihtfinantseerimine	976 065		11 014 468	12 464 586	11 933 677	2 426 183		15

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	744 800	684 700
Aktsiate arv (tk)	7 448	6 847
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Vastavalt aktsionäride otsustele emiteeriti 2020. aastal 601 lihtaktsiat nimiväärtusega 100 eurot, ülekursiga 4 500 eurot aktsia kohta.

Emiteeritud aktsiate eest laekus aruandeperioodil pangakontole 358 800 eurot, millest aktsiate eest 60 100 eurot ja 2 704 500 eurot ülekursina.

Aktsiakapitali laiendati Laulasmaa ja Türisalu ÜVK projektide finantseerimiseks.

Kuna Türisalu ÜVK finantseerimises osaleb ka Harku Vallavalitsus, siis seisuga 31.12.2020 oli Harku Vallavalitsus omandanud 148 lihtaktsiat. Ülejäänud 7 300 lihtaktsiat kuulusid Lääne-Harju Vallavalitsusele.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 340 332	1 342 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 340 332	1 342 627
Kokku müügitulu	1 340 332	1 342 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	995 219	816 145
Haldusteenused	339 681	501 552
Küttemajandusega seotud teenused	5 432	24 930
Kokku müügitulu	1 340 332	1 342 627

Võrreldes eelmiste aastatega on muudetud müügitulude tegevusalade lõikes esitusviisi. Tegevusvaldkonnad on (tähtsuse järjekorras):

1. vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük;
2. haldusteenuste müük (Lääne-Harju Vallavalitsusele osutatud teede ja haljasalade korrashoiuteenused ja jäätmemajandusega seotud teenused, lisaks vabade pindade üüritulu);
3. küttemajandus (Padise Soojus OÜ-ga ühinemisest kaasa tulnud tegevusvaldkond, 2020.a. sisaldas ainult katlamaja ja kütetrasside renditulu kaugkütte operaatorilt).

Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulude tõus on tingitud uutest liitumistest ja 01.06.2020 jõustunud uuest hinnakirjast, haldusteenuste vähenemine on tingitud sellest, et Lääne-Harju Vallavalitsus on hakanud teeholdusteenuseid üha suuremas mahus ise hankima ega osta neid enam AS Lahevesi vahendusel.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 922	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	12 464 586	1 406 957	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	294	1 216	
Tulu väheväärtusliku vara müügist	0	5 479	
Kokku muud äritulud	12 466 802	1 413 652	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	0	-7 645
Energia	-114 036	-116 715
Elektrienergia	-114 036	-116 715
Transpordikulud	-84 053	-100 326
Rajatiste majandamiskulud	-332 738	-410 210
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-93 293	-80 720
Uurimis- ja arendustööd	-11 775	-12 640
Masinate ja seadmete kulud	-26 720	-4 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-662 615	-732 702

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	0	-2 229
Elektrienergia	0	-2 229
Mitmesugused bürookulud	-20 074	-21 152
Lähetuskulud	0	-213
Koolituskulud	-2 387	-835
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 857	-9 525
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-19 665
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-11 243	-7 694
Inventari kulud	-20 000	-7 567
Arvestus- ja auditeerimiseksused	-16 978	-40 167
Liikmemaksud	-2 327	0
Muud	-2 592	-1 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-83 458	-110 279

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Sotsiaalmaksud	-180 186	-149 576
Tasu juhatuse ja nõukogu liikmetele	-70 100	-72 930
Tasu keskastme spetsialistile	-106 009	-95 088
Tasu töölistele	-354 304	-281 987
Tasu töövõtulepingulistele	-6 090	0
Erisoodustused	-82	0
Kokku tööjõukulud	-716 771	-599 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	5

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-8 560
Kokku muud ärikulud	0	-8 560

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-767	-907	8
Intressikulu kapitalirendilt	-683	-786	
Muud intressikulud	0	-10	
Kokku intressikulud	-1 450	-1 703	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lääne-Harju Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lääne-Harju Vald
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	65 464	77 311	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	514	560	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	8 000	318 602	300	439 383
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		44 685		5 743

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	70 100	72 930

Ettevõtte ostis aruandeperioodil emaettevõttelt Lääne-Harju Vallavalitsuselt raamatupidamisteenust summas 8 000 eurot (2019: 0), vee- ja kanalisatsiooniteenust on müüdnud Lääne-Harju Vallavalitsusele summas 33 952 eurot (2019: 24 580 eurot) ning haldusteenust summas 284 650 eurot (2019: 414 803 eurot).

Karjaküla Sotsiaalkeskus OÜ-le kui konsolideerimisgrupi ettevõtjale müüdi vee- ja kanalisatsiooniteenust summas 5 774 eurot (2019: 5 743 eurot).

SA Padise Kloostri müüdi vee- ja kanalisatsiooniteenust summas 105 eurot ja haldusteenust summas 38 807 eurot (2019: 0, kuna SA alustas tegevust 2020.a.).

Nõue emaettevõtja vastu summas 65 434 eurot sisaldab nõudeid teenuste eest summas 11 690 eurot ja nõudeid tegevuskulude sihtfinantseerimise eest summas 53 774 eurot (2019: nõudeid teenuste eest summas 47 613 eurot ja nõudeid tegevuskulude sihtfinantseerimise eest summas 29 698 eurot) (vt. lisa nr. 2 ja 3).

Lisaks tabelis kajastatud andmetele saadi emaettevõtjalt (Lääne-Harju Vallavalitsuselt) sihtfinantseeringut summas 537 634 eurot (2019: 410 190 eurot).

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva kuni aruande koostamiseni 14.05.2021 ei ole toimunud olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi. COVID-19 levikust tingitud rangemad piirangud juhtkonna hinnangul ettevõtte majandustegevusele olulist mõju ei avalda.

Lisa 23 Kasumiaruanne (skeem 1) sihtfinantseerimise netomeetodil

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 340 332	1 342 627	14
Muud äritulud	12 466 802	1 413 652	15
sh tulu varade sihtfinantseerimisest - elimineerimine	-11 926 952	-996 767	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-662 615	-732 702	16
Mitmesugused tegevuskulud	-83 458	-110 279	17
Tööjõukulud	-716 771	-599 581	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-484 033	-501 866	5
sh sihtfin.-ga kaetud varade kulum ja väärtuse langus - elimineerimine	319 923	390 762	
Muud ärikulud		-8 560	19
Ärikasum (kahjum)	253 228	197 286	
Intressikulud	-1 450	-1 703	20
Muud finantstulud ja -kulud	93	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 871	195 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 871	195 621	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Aktsiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KAUR	Juhatuse liige	08.06.2021
RIINA KARM	Juhatuse liige	31.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lahevesi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Lahevesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Muu asjaolu

31. detsembril 2019. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 27.04.2020.a. avaldas modifitseerimata arvamus nende aruannete kohta.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

08.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	08.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 154 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 858 900
Kokku	23 013 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 013 202
Kokku	23 013 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 154 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 858 900
Kokku	23 013 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 013 202
Kokku	23 013 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	570835	42.59%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	424384	31.66%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	345113	25.75%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lahevesi@lahevesi.ee