

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Lahevesi

registrikood: 11492271

aadress: Paldiski mnt 21

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76606

telefon: +372 56949009, +372 56982721

e-posti aadress: mart@lahevesi.ee, meelis@lahevesi.ee, 021nmg@gmail.com

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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

AS Lahevesi 2011. majandusaastal jätkas joogivee ja kanalisatsiooni teenuste osutamist Keila valla haldusterritooriumil AS'ile Lahevesi kinnitatud piirkondades: Karjakülas, Kloogal, Keila-Joal, Leholas ja Lohusalus. Teenuslepingute sõlmimine tarbijatega on suuremas osas teostatud. Korterimajad kus puuduvad ühistud ja ühise tegevuse lepingud, sõlmivad korteri omanikud otse lepingud.

Meie poolt hooldatud varade tehniline seisukord oli puhastite osas, peale Klooga puhasti, ebarahuldav.

Puhastite kambrid olid osaliselt täitunud mulla ja mudaga, biotiigid vajavad puhastust (Karjakülas ja Leholas). Peale Klooga RVP, mis rekonstrueeriti aastastel 2009-2010, ei toimu teistes puhastites aerobseid protsesse, puuduvad kompressorid, aeratsiooni seadmed ja vihmutusüsteemid. Reoveepuhastid täidavad osaliselt ettenähtud funktsioone.

Tekkinud olukorras saastetasude normatiivseid näitajaid olid ka 2011. aastal nagu ka 2010. aastal ületatud. Saastetasud on suured, nende maksimine käib ettevõttele ülejäu. Olukorra parandamiseks on Keila vald kompenseerinud ülenormatiivse saastetasu AS-le Lahevesi. 2011. aastal eraldas Keila vald AS-le Lahevesi täiendavalt raha, et tasuda saastetasud üle lubatud piiride 18 589 € ulatuses.

2011. aastal viidi läbi hange Klooga alevikus Aedlinna tee ja Kivi tänava piirkonna vee ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimiseks. Hanke võitis Lemminkäinen Eesti AS kellega sõlmiti ka leping vastavate tööde teostamiseks. Tulenevalt keerulistest ilmastikutingimustest (palju sademeid ja pinnasevett) ei suudetud projekti lõpetada 2011 aastal, töid jätkatakse ja lõpetatakse 2012 aasta esimesel poolel. Projekti realiseerimisega saavad Metsa tn 40 ning Aedlinna tee 2, 4, ja 6 kinnistud liitumised kanalisatsiooniga. Projekti põhirahastajaks on SA Keskkonnainvesteeringute Keskus.

2011. aastal jätkusid ka Keila valla Karjaküla, Lehola ja Lohusalu suurkaev-pumpla-veetöötusjaamade rekonstrueerimise tööd. Tööde realiseerimist raskendas peatöövõtja, AS Water Ser, pankrott ning nendega tuli leping üles öelda. Seoses lepingu ülesütlemisega maksti AS-le Lahevesi välja tööde täitmistagatis, 56279,4 € (mida kasutati õigusabi saamiseks, projekti juhtimiseks, omanikujärelevalveks ja muudeks projektiga seotud kuludeks). Tööde jätkamiseks korraldati uus hange ning tööd viis lõpule Schöttli Keskkonnatehnika AS. Tööde vastuvõtuaktid koos vaegtöödega (haljastus, osaline planeerimine jne) vormistati detsembris. Projekti põhirahastajaks oli SA Keskkonnainvesteeringute Keskus.

2011. aastal viidi läbi hange Lehola reoveepuhasti ja kanalisatsioonipumbajaamade projekteerimiseks, selle tulemusena sõlmiti leping AS-ga Sweco Projekt. Projekti ehitustööde realiseerimine jääb vahendite olemasolul aastasse 2012.

Türisalu reoveekogumisala veemajandusprojekti realiseerimiseks viidi läbi riigihange projektijuhi ja omanikujärelevalve teostamiseks – parima pakkumise esitas OÜ EL Konsult, kellega sõlmiti ka leping. Hetkel on probleemiks kujunenud ehitustööde oluline kallinemine, tulenevalt selles on vaja teha valikuid, millises mahus projekt realiseerida – hetkel on tehtud otsus, vähendada uute trasside rajamise mahtu Keila-Joa suvilaühistute piirkonnas, täpsemad mahus selguvad 2012 aasta lõpus. Projekti rahastatakse Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist – ÜF.

Ülalnimetatud projektide omafinantseeringud on kaetud Keila valla eelarveliste vahenditega.

AS Lahevesi müüdava joogivee hinnaks on 0,96 €/m³ ja ärājuhitava heitvee hinnaks 1,37 €/m³. 2012 aastal on vaja kooskõlastada uued teenuste hinnad, kuna on kallinenud ja kallinevad ka edaspidi energiakandjate hinnad ja keskkonnatasud (tasud vee erikasutuse eest ja heitvee juhtimisest loodusesse). Uued teenuste hinnad kooskõlastab AS-le Lahevesi Konkurentsiamet.

AS Lahevesi põhitegevusaladeks on veekogumine, -puhastus ja -jaotus. -töötus ja -varustus.

Töötajate arv oli majandusaastal keskmiselt 5 inimest (2010. aastal 3 inimest).

2011. majandusaastal olid tööjõukulud 58 240 eurot (2010: 44 270 eurot). Juhatare ja nõukogu liikmetele maksti tasu 20 343 eurot (2010: 17 859 eurot).

AS Lahevesi on vaatamata esile kerkinud raskustele jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Käibe kasv (%)	14,7 %	31,0 %
-----------------------	--------	--------

*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100*

Kasumi kasv (%)	-25,5 %	270,9 %
------------------------	---------	---------

*Kasumi kasv (kordades)=(puhaskasum 2011-puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010*100*

Puhas rentaablus (%)	27,5 %	42,9 %
<i>Puhasrentaablus (%)=(puhaskasum/müügitudulu)*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,9	1,5
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
ROA (%)	3,1 %	6,6 %
<i>ROA (%)=(puhaskasum / varad kokku)*100</i>		
ROE (%)	12,7 %	19,5 %
<i>ROE (%)=(puhaskasum / omakapital kokku)*100</i>		

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Bauman Keilas,2012
 Juhatuse liige

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Arrak Keilas,2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165 916	68 028	2
Nõuded ja ettemaksud	167 503	168 145	3
Kokku käibevara	333 419	236 173	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	985 243	587 903	6
Kokku põhivara	985 243	587 903	
Kokku varad	1 318 662	824 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	177 966	161 827	9
Kokku lühiajalised kohustused	177 966	161 827	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	818 257	380 614	12
Kokku pikaajalised kohustused	818 257	380 614	
Kokku kohustused	996 223	542 441	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	139 600	139 609	13
Ülekurs	133 217	133 217	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 818	-45 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 804	54 796	
Kokku omakapital	322 439	281 635	
Kokku kohustused ja omakapital	1 318 662	824 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	148 227	129 275	14
Muud äritulud	101 317	82 768	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 443	-68 747	16
Mitmesugused tegevuskulud	-19 690	-8 708	17
Tööjõukulud	-77 964	-59 250	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 445	-20 289	6
Ärikasum (kahjum)	41 002	55 049	
Finantstulud ja -kulud	-198	-253	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 804	54 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 804	54 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 002	55 049	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 445	20 289	6
Muud korrigeerimised	-15 016	-15 016	15
Kokku korrigeerimised	12 429	5 273	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	643	-151 542	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 320	129 963	
Kokku rahavood äritegevusest	83 394	38 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-111 823	-39 758	
Laekumised sihtfinantseerimisest	129 722	0	
Laekunud intressid	109	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 008	-39 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 207	-1 195	7
Makstud intressid	-307	-262	19
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	59 535	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 514	58 078	
Kokku rahavood	97 888	57 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 028	10 956	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 888	57 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 916	68 028	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	44 739	38 347	-45 987	37 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 796	54 796
Emiteeritud aktsiakapital	94 870	94 870	0	189 740
31.12.2010	139 609	133 217	8 809	281 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 804	40 804
Muud muutused omakapitalis	-9		9	0
31.12.2011	139 600	133 217	49 622	322 439

2010. aastal suurendati Keila Vallavolikogu otsusega ettevõtte aktsiakapitali. Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega rahalises väärtuses 189 740 eurot. Mitterahalisest sissemaksest suunati aktsiakapitali 94 870 eurot ja ülekurssi 94 870 eurot. Mitterahaliseks sissemakseseemeks oli Klooga puurkaev-pumbajaam koos veetötlusseadmete, pumpade ja torustikega ning kinnistu koos pumplate, reoveepuhastite ja nende tehnoloogiliste seadmetega.

2011. aastal seoses eurole üleminekuga konverteeriti ettevõtte aktsiakapital eurodeks. Uueks aktsiakapitali suuruseks on 139 600 eurot ning aktsia nimiväärtuseks 100 eurot. Aktsiakapitali vähenemisel tekkinud summa 9 eurot kanti eemiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lahevesi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Arvestus- ja esitlusvaluuta

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.

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.

Tavapärastel 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid ja üleöödeposiiti. Rahavoogudes kajastatud äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimisegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Muud ärikulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 917 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 akumulieeritud kulum.

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

kasulikust tööeest.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-5%
Tootmissedamed	10-20%
Muud masinad ja seadmed	15-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende katavale väärtusele.

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 kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks, intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

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

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantskohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustuste 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Ülejäänud kohustused kajastatakse pikaajalistena.

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

Garantiid, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimusliku kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimuse kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematetevõtjat, teisi konsolideerimisgrupi kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intrössitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kasteemist 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	0	1
Tähtajalised hoiused	165 916	68 027
Kokku raha	165 916	68 028

Tähtajaliste hoiuste real kajastatakse üleöödeposiiti. Viimase miinimumsumma on 63 912 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 842	17 032	4
Ostjatelt laekumata arved	16 842	17 032	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 921	29 125	5
Muud nõuded	88 740	120 986	
Saamata sihtfinantseering	88 740	120 986	
Ettemaksed teenuste eest	0	1 002	
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 503	168 145	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	16 842	17 032	3
Nõuded ostjate vastu	16 142	16 464	
Nõuded emattevõtte vastu	241	196	20
Nõuded konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	459	372	20
Kokku nõuded ostjate vastu	16 842	17 032	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 645	-178	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 645	178	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61 921		29 125	
Üksikisiku tulumaks		1 924		1 374
Sotsiaalmaks		3 677		2 606
Kohustuslik kogumispension		161		97
Töötuskindlustusmaksed		208		108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 921	5 970	29 125	4 185

Maksude nõuded on toodud lisas 3 ja kohustused lisas 9.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	234 791	7 669	7 669	19 731	19 731	262 191
Akumuleeritud kulum	0	-15 393	-2 556	-2 556	0	0	-17 949
Jääkmaksumus	0	219 398	5 113	5 113	19 731	19 731	244 242
Ostud ja parendused	23 571	99 070	67 101	67 101	174 208	174 208	363 950
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	23 571	99 070					122 641
Muud ostud ja parendused			67 101	67 101	174 208	174 208	241 309
Amortisatsioonikulu	0	-18 755	-1 534	-1 534	0	0	-20 289
31.12.2010							
Soetusmaksumus	23 571	333 861	74 770	74 770	193 939	193 939	626 141
Akumuleeritud kulum	0	-34 148	-4 090	-4 090	0	0	-38 238
Jääkmaksumus	23 571	299 713	70 680	70 680	193 939	193 939	587 903
Ostud ja parendused	0	0	0	0	424 785	424 785	424 785
Amortisatsioonikulu	0	-21 232	-6 213	-6 213	0	0	-27 445
31.12.2011							
Soetusmaksumus	23 571	333 861	74 770	74 770	618 724	618 724	1 050 926
Akumuleeritud kulum	0	-55 380	-10 303	-10 303	0	0	-65 683
Jääkmaksumus	23 571	278 481	64 467	64 467	618 724	618 724	985 243

2010. aastal seoses ettevõtte aktsiakapitali suurendamisega mitterahalise sissemakse teel soetati materiaalsed põhivara väärtuses 189 741 eurot (maa 23 571 eurot, ehitised 99 070 eurot, masinad ja seadmed 67 101 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Danske Bank A/S Eesti filiaal	3 207	3 207			6,8%	EUR	20.06.2011	9
Kapitalirendikohustused kokku	3 207	3 207						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 045	3 579
Kokku	2 045	3 579

Ettevõtte rentis Danske Bank A/S Eesti filiaalt kapitalirendi tingimustel transpordivahendit alates 09.05.2008 aastast. Kapitalirendileping lõppes 20.06.2011 aastal.

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid summas 3 207 eurot (2010: 1 195 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 551	1 926
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 162	2 041
1-5 aasta jooksul	3 414	5 576

Ettevõtte rendib AS Hansa Liising Eesti AS -lt kasutusrendi tingimustel transpordivahendit alates 30.05.2008. Alusvaluuta EUR, intress 6,83%, tähtaeg 30.05.2013.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 287	146 046	10
Võlad töövõtjatele	5 440	4 602	11
Maksuvõlad	5 970	4 185	5
Muud võlad	22 923	6 745	
Muud viitvõlad	3 871	0	
Kapitalirendi lühiajaline kohustus	0	3 207	7
Muud võlad	5 452	3 538	
Tagatistasud	13 600	0	
Saadud ettemaksed	1 346	249	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 966	161 827	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	17 811	11 596	
Võlad tarnijatele põhivara eest	124 476	134 450	
Kokku võlad tarnijatele	142 287	146 046	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 929	1 564	
Puhkusetasude kohustus	2 511	3 032	
Võlad majanduskulude eest	0	6	
Kokku võlad töövõtjatele	5 440	4 602	9

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keila Vallavalitsus	172 096	59 535	-11 188	220 443
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	43 013	120 986	-3 828	160 171
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	215 109	180 521	-15 016	380 614
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keila Vallavalitsus	0	64 544	-64 544	0
Keskonnaamet	0	3 208	-3 208	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	67 752	-67 752	0
Kokku sihtfinantseerimine	215 109	248 273	-82 768	380 614
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keila Vallavalitsus	220 443	129 765	-11 188	339 020
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	160 171	322 894	-3 828	479 237
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	380 614	452 659	-15 016	818 257
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keila Vallavalitsus	0	30 012	-30 012	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	30 012	-30 012	0
Kokku sihtfinantseerimine	380 614	482 671	-45 028	818 257

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	139 600	139 609
Aktsiate arv (tk)	1 396	2 184
Aktsiate nimiväärtus	100	63.92

2010. aastal suurendati Keila Vallavolikogu otsusega ettevõtte aktsiakapitali. Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega rahalises väärtuses 189 740 eurot. Mitterahalisest sissemaksest suunati aktsiakapitali 94 870 eurot ja ülekursi 94 870 eurot. Mitterahaliseks sissemaks esemeks oli Klooga puurkaev-pumbajaam koos veetötlusseadmete, pumpade ja torustikega ning kinnistu koos pumplate, reoveepuhastite ja nende tehnoloogiliste seadmetega.

2011. aastal seoses eurole üleminekuiga konverteeriti ettevõtte aktsiakapital eurodeks. Uueks aktsiakapitali suuruseks on 139 600 eurot ning aktsia nimiväärtuseks 100 eurot. Aktsiakapitali vähenemisel tekkinud summa 9 eurot kanti eemiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 227	129 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 227	129 275
Kokku müügitulu	148 227	129 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus, -varustus	67 342	63 245
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	60 714	59 414
Veearvestite paigaldus	0	2 938
Tavajäätmete kogumine	4 002	3 678
Kaevude puurimine	4 087	0
Rajatiste hooldustööd	12 082	0
Kokku müügitulu	148 227	129 275

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	10	0
Tulu sihtfinantseerimisest tegevuskuludeks	30 012	67 752
Põhivara soetamiseks saadud siht.fin.amortisatsioon	15 016	15 016
Täitmistagatis	56 279	0
Kokku muud äritulud	101 317	82 768

Karjaküla, Lehola ja Lohusalu joogiveetootmise rekonstrueerimisprojekti kohaselt saadi täitmistagatisena 56 279 eurot, millest kaetakse projekti lõpuks AS Water Ser töövõtulepinguga seotud nõuded ja ennetähtaegse lõpetamise kulud.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	12 205	11 531
Rajatiste majandamiskulud	38 655	27 668
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	27 609	25 261
Uurimis- ja arendustööd	4 663	4 033
Muud	311	254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 443	68 747

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 771	1 061
Koolituskulud	542	232
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 589	1 844
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	1 645	178
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 196	977
Administreerimiskulud	7 364	3 457
Arvestus- ja auditeerimiskulud	575	959
Muud	8	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 690	8 708

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	19 724	14 980
Tasu juhatuse liikmetele	20 343	17 859
Tasu tippastme spetsialistile	5 231	0
Tasu keskastme spetsialistile	9 940	7 211
Tasu töölistele	16 322	16 158
Tasu ajutiste lepinguliste töötajatele	6 404	3 042
Kokku tööjõukulud	77 964	59 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	109	9
Intressitulu hoiustelt	109	9
Intressikulud	-307	-262
Intressikulu kapitalirendilt	-307	-262
Kokku finantstulud ja -kulud	-198	-253

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Keila Vallavalitsus
--	---------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	241	196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	459	372

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 682	6 804	7 743	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 132	3 820	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	20 343	17 860

Ettevõtte on aruandeperioodil emaettevõttelt Keila Vallavalitsuselt ostnud teenuseid summas 2 682 eurot ja müünud vee- ja kanalisatsiooni- ning prügiveoteenust summas

6 804 eurot. Karjaküla Sotsiaalkeskus OÜ-le, konsolideerimisgrupi ettevõtjale, on müüdnud vee- ja kanalisatsiooniteenust summas 4 132 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt, märtsis 2012, esitati Keskkonnainvesteeringute Keskusele Karjaküla, Lehola ja Lohusalu joogiveetootmise rekonstrueerimisprojekti lõppedes kokkuvõtte AS Water Serv töövõtulepinguga seotud nõuetest ja ennetähtaegse lepingu lõpetamisega seotud kuludest. Selle tulemusena kuulub täitmistagatisest kasutamata 29 996 eurot tagastamisele Keskkonnainvesteeringute Keskusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS BAUMAN	Juhatuse liige	11.06.2012
MART ARRAK	Juhatuse liige	12.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lahevesi aktsionäridele,

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Lahevesi 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 lisaasid. 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks 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 Lahevesi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 47.

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

19.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 804
Kokku	49 622
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 622
Kokku	49 622

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 804
Kokku	49 622
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 622
Kokku	49 622

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	67342	45.43%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	60714	40.96%	Ei
Kaevude puurimine	42212	4087	2.76%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	4002	2.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56949009
Mobiiltelefon	+372 56982721
E-posti aadress	021nmg@gmail.com
E-posti aadress	mart@lahevesi.ee
E-posti aadress	meelis@lahevesi.ee