

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2009
Majandusaasta lõpp	31.12.2009
Ärinimi	AS LAHEVESI
Registrikood	11492271
Juriidiline aadress	Paldiski mnt 21, Keila Harjumaa 76606
Juhatuse liige	Peeter Schneider
Telefon	671 2243
Põhitegevusala	Veekogumine, -töötlus ja -varustus
EMTAK 2008	36001

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE.....	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
LISA 1 – RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED	11
LISA 2 – RAHA	14
LISA 3 – NÕUDED JA ETTEMAKSUD	14
LISA 4 – MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED	14
LISA 5 – MATERIAALNE PÕHIVARA	14
LISA 6 – KAPITALIRENT	15
LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED	15
LISA 8 – OMAKAPITAL	15
LISA 9 – MÕÜGITULU.....	16
LISA 10 – MUUD ÄRITULUD.....	16
LISA 11 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED.....	16
LISA 12 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	17
LISA 13 – KASUTUSRENT.....	17
LISA 14 – SIHTFINANTSEERIMINE	18
LISA 15 – PALGAKULU	18
TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2009.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	19
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	20
AS LAHEVESI OSANIKE NIMEKIRI	21

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Lahevesi peamiseks tegevusalaks on veekogumine, -töötlus ja -varustus.

AS Lahevesi annab tööd keskmiselt 2 töötajale.

Juriidiline aadress:	Paldiski mnt 21 Keila 76606 Harjumaa
Äriregistri nr.	11492271
Telefon:	671 2243
Faks:	678 1433
E-mail:	lahevesi@lahevesi.ee
Audiitor:	HLB Expertus Audit OÜ

TEGEVUSARUANNE

AS Lahevesi 2009. majandusaastal jätkas ettevõtte joogivee ja kanalisatsiooni teenuste osutamist Keila valla haldusterritooriumil AS'ile Lahevesi kinnitatud piirkondades: Karjakülas, Kloogal, Keila-Joal, Leholas ja Lohusalus. Lõpetasime teenuslepingute sõlmimise tarbijatega. Väike osa Lohusalu küla lepingutest ei ole veel lõplikult vormistatud.

Meie poolt hooldatud varade tehniline seisukord oli ebarahuldav. Eelmine operaator, AS Segerg, jättis seadmed hooletusse, praktiliselt hoiti Karjaküla, Keila-Joa ja Lehola RVP (reoveepuhastid) seisukorras, mis tagas reovee läbijooksu puhastitest suublateni. Varem tegemata tööd, on muutnud ettevõtte tegevuse „avariide” kõrvaldamiseks, tuludest kulutame suurema osa ettenägemata töödele, kuid mitte ettenähtud igapäevasele hooldusele.

Puhastite kambrid olid täitunud mulla ja mudaga. Osaliselt olid kinni kasvanud eelsetite mahutid. 2009 a üleliigsest mudast puhastati Karjaküla, Keila-Joa ja Lehola puhastite setid, kambrid ja monoblokid. Puhastati Klooga puhasti kolm biotiiki ja rekonstrueeriti üks neljast mudaväljakust.

Peale Klooga RVP ei toimu teistes puhastites aeroobseid protsesse, puuduvad kompressorid, aeratsiooni seadmed ja vihmutsüsteemid. Reoveepuhastid täidavad osaliselt ettenähtud funktsioone.

Tekkinud olukorras saastetasude normatiivseid näitajaid olid ka 2009.aastal nagu 2008.a. ületatud. Saastetasud on suured, nende maksmine käis ettevõttele üle jõu. Olukorra parandamiseks ei piisa veel AS'il Lahevesi rahalisi vahendeid. Keila vald eraldas AS'le Lahevesi täiendavalt raha, et tasuda saastetasud üle lubatud piiride 274 476 kr.

AS Lahevesi oli 2008.a. sõlmitud Keskkonnaministeeriumiga leping saastetasude asendamiseks 800 000 kroonile, mis ka täideti. Korraldati hanked projekteerimiseks ja rekonstrueerimiseks. 2009.a esitas AS Lahevesi taotluse KIK'i. Aprillis 2009.a. sõlmiti sihtfinantseerimisleping, KIK eraldas selleks 712 926 kr ja Keila vald 1 556 590 kr. Jätkati Klooga reoveepuhasti rekonstrueerimise töid, tööde teostajaks oli AS Terrat, projekteerija OÜ LuhaInvest ja projekti juht OÜ EL Konsult.. Tööd lõpetati mais 2009.a. Objekti lõplikuks maksumuseks kujunes 2 341 236,64 kr. Ehitati uus võrehoone koos seadmetega, rekonstrueeriti 2 monoplokki KY100, ehitati uus reoveepumpla ja üle 100m survetorustikku.

Telliti OÜ Kiirvoolult Klooga aleviku Metsa-Kivi tn. vee- ja kanalisatsioonitorustiku eelprojekt ja eelarve. Projekti elluviimisega tagatakse Metsa tänava elanike varustamine joogiveega ja kanalisatsiooniga.

Telliti ja valmis OÜ-lt Alkraneli poolt Keila valla suvilapiirkonna (Laulasmaa- Kloogaranna- Tuulna- Illurma) täpsustatud ÜVK aastateks 2009-2021.

OÜ EL Konsult töötas välja Keila ja Harku valdadele Türisalu reoveekogumisala veemajandusprojekti. Taotlus valmistati ette esitamiseks KIK'i meetme „Veemajanduse infrastruktuuri arendamine“ projekti toetuse taotlemiseks.

Koostöös Keila vallaga, lõppesid 2009.a. Klooga puurkaev-pumpla rekonstrueerimistööd. Valminud pumpla tagab kvaliteetse joogivee ja tuletõrjeevarustuse. Pumplas on paigaldatud veepuhastusseadmed. Karjaküla ja Lehola reoveepuhastus objektile ei jätkunud piisavalt rahalisi vahendeid ja nende rekonstrueerimine lükkus edasi.

OÜ EL Konsult kaasabil koostati korduv sihtfinantseeringu taotlused KIK'le Karjaküla, Lehola küla ja Lohusalu pumplate rekonstrueerimiseks. KIK'i nõukogu otsustas oma koosolekul 15.12.2009 toetada meie taotlust 7 531 000 krooni ulatuses. Töid alustatakse 2010.a.

Keila vald on sihtfinantseeringuga toetanud AS'i Lahevesi puhastite rekonstrueerimist, saastetasude tasumist. Keila vald rahastas ka Klooga pumpla rekonstrueerimist.

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

2009.a. loobus ettevõtte raamatupidamise teenuse sisseostmisest ja palkas ½ kohaga raamatupidaja.

Töötajate arv oli majandusaastal keskmiselt 2 inimest.

2009. majandusaastal suurenes puhkusereserv 9 988 krooni võrra.

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

	2009	2008
Käibe kasv (%) <i>Käibe kasv (%)=(müügitulu2009-müügitulu 2008)/müügitulu 2008*100</i> <i>Käibe kasv (%)=(1 543 755-1 005 189)/1 005 189*100</i>	53,6%	0
Kasumi kasv (%) <i>Kasumi kasv (kordades)=(puhaskasum 2009-puhaskasum 2008)/puhaskasum 2008*100</i> <i>Kasumi kasv (kordades)=(-501 623+217 910)/-217 910*100</i>	-130,2	0
Puhas rentaablus (%) <i>Puhasrentaablus (%)=(puhaskasum/müügitulu)*100</i> <i>Puhasrentaablus (%)=(-501 623/1 543 755)*100</i>	-32,5%	-21,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) <i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused</i> <i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=431 212/256 412</i>	1,7	2,7
ROA (%) <i>ROA (%)=(puhaskasum / varad kokku)*100</i> <i>ROA (%)=(-501 623 / 4 252 776)*100</i>	-11,8%	-7,5%
ROE (%) <i>ROE (%)=(puhaskasum / omakapital kokku)*100</i> <i>ROE (%)=(-501 623 /580 467)*100</i>	-0,9%	-20,1%

Peeter Schneider juhatuses liige/juhataja



Keilas, 17.05.2010



Juhatuses kinnitus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud AS Lahevesi 2009. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Lahevesi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Lahevesi on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peeter Schneider juhatus liige/juhataja



Keilas, 17.05.2010



Juhatus kinnitus

BILANSS
(eesti kroonides)

	LISA	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	171 420	151 603
Nõuded ostjate vastu	3	230 296	181 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3, 4	16 596	308 125
Ettemaksed teenuste eest	3	12 900	1 000
Käibevara kokku		431 212	642 594
Põhivara			
Materiaalne põhivara /jääkmaksumuses/	5	3 821 564	2 260 709
Põhivara kokku		3 821 564	2 260 709
VARAD KOKKU		4 252 776	2 903 303
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	6; 7	18 697	17 472
Saadud ettemaksed	7	4 389	4 049
Võlad tarnijatele	7	42 091	45 390
Võlad töövõtjatele	7	107 146	97 265
Maksuvõlad	4, 7	29 278	34 562
Muud võlad	7	54 811	42 121
Lühiajalised kohustused kokku		256 412	240 859
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	6	50 173	68 870
Sihtfinantseerimine	14	3 365 724	1 511 484
Pikaajalised kohustused kokku		3 415 897	1 580 354
KOHUSTUSED KOKKU		3 672 309	1 821 213
Omakapital			
Aktsiakapital	8	700 000	400 000
Registreerimata aktsiakapital	8	0	300 000
Ülekurss	8	600 000	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		-217 910	0
Aruandeaasta kahjum		- 501 623	-217 910
OMAKAPITAL KOKKU		580 467	1 082 090
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 252 776	2 903 303

KASUMIARUANNE
(eesti kroonides)

	LISA	2009	2008
Müügitulu	9	1 543 755	1 005 189
Muud äritulud	10	540 490	400 210
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-534 728	-266 241
Mitmesugused tegevuskulud	11	-319 316	-234 343
Tööjõu kulud			
Palgakulu	11	-667 816	-398 228
Sotsiaalmaks	11	-220 049	-131 414
Töötuskindlustusmaks	11	-4 952	-553
Erisoodustus koos maksudega		-20 064	0
Tööjõu kulud kokku	11	-912 881	-530 195
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-252 016	-28 826
Muud ärikulud	11	-562 598	-561 800
Ärikahjum		-497 294	-216 006
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-5 510	-3 953
Muud finantstulud		1 181	2 049
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 329	-1904
Kahjum enne tulumaksustamist		-501 623	-217 910
Aruandeaasta kahjum		-501 623	-217 910

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(eesti kroonides)

	LISA	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum/kahjum		-497 294	-216 006
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	252 016	28 826
Kasum/kahjum (-/+) sihtfinantseerimise amortisatsioonist		-169 506	-3 201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		231 199	-490 991
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 328	223 387
Makstud intressid		-5 510	-3 953
Kokku rahavood äritegevusest		-174 767	-461 938
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-1 812 870	-995 974
Saadud intressid		1 181	2 049
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 811 689	-993 925
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		2 023 745	1 241 124
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-17 472	-33 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 006 273	1 207 466
Rahavood kokku		19 817	-248 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	151 603	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		19 817	-248 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	171 420	151 603

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(eesti kroonides)

	Aktiakapital	Ülekurss	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo seisuga 21.04.2008				
Aktiakapitali sissemakse	400 000	0	0	400 000
Aktiakapitali suurendamine	300 000	600 000	0	900 000
2008.a. aruandeperioodi kahjum	0	0	-217 910	-217 910
Saldo seisuga 31.12.2008	700 000	600 000	-217 910	1 082 090
2009. aastaaruande puhaskahjum	0	0	-501 623	-501 623
Saldo seisuga 31.12.2009	700 000	600 000	-719 533	580 467

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – Raamatupidamise aastaaruande arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

AS Lahevesi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Lahevesi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saada oleva tasu õiglases väärtuses (nüüdisväärtuses), arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2 – 5%
• Tootmiseseadmed	10 – 20%
• Muud masinad ja seadmed	15 – 30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30 – 40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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 ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalisi pikaajalisi võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

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.

LISA 2 – RAHA

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	1 304
Pangakontod	171 420	150 299
Raha kokku	171 420	151 603

LISA 3 – NÕUDED JA ETTEMAKSUD

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	230 296	181 866
s.h ostjatelt laekumata arved	230 296	181 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded /lisa 4/	16 596	308 125
Ettemaksed teenuste eest	12 900	1 000
Nõuded ja ettemaksud kokku	259 792	490 991

LISA 4 – MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	532
Käibemaks	16 596	0	308 125	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 576	0	11 584
Sotsiaalmaks	0	18 881	0	21 534
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	763
Töötuskindlustusmaks	0	821	0	149
Kokku	16 596	29 278	308 125	34 562

LISA 5 – MATERIAALNE PÕHIVARA

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 21.04.2008	0	0	0	0
2008. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 332 449	120 000	837 086	2 289 535
Amortisatsioonikulu	-12 826	-16 000	0	-28 826
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 332 449	120 000	837 086	2 289 535
Akumuleeritud kulum	-12 826	-16 000	0	-28 826
Jääkmaksumus	1 319 623	104 000	837 086	2 260 709
2009.a. toimunud muutused				
Soetused ja parendused	0	0	1 812 870	1 812 870
Amortisatsioonikulu	-228 016	-24 000	0	-252 016
Ümberklassifitseerimine	2 341 237	0	-2 341 237	0

Kokku	0	0	0	1 560 854
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 673 686	120 000	308 720	4 102 406
Akumuleeritud kulum	-240 842	-40 000	0	-280 842
Jääkmaksumus	3 432 844	80 000	308 720	3 821 564

LISA 6 – KAPITALIRENT

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimusel transpordivahendit, rendileping sõlmiti AS Sampo Pank ja AS Lahevesi vahel 09.05.2008.

Aruaandeaastal tasuti kapitalirendi makseid summas 17 471,67 krooni (2008.a summas 33 658 krooni). Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 68 870 krooni jaguneb ajaliselt:

2010.a	18 697 krooni
2011.a	50 173 krooni

LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	42 091	45 390
Võlad töövõtjatele	107 146	97 265
palgaarveldused	42 761	42 330
puhkusetasude reserv	37 345	27 357
deklareerimata kinnipeetud maksud	26 732	27 578
võlad majanduskulude eest	308	0
Maksuvõlad /lisa 4/	29 278	34 562
Muud võlad	54 811	42 121
Saadud ettemaksed	4 389	4 049
ostjate lühiajalised ettemaksed	4 389	4 049
Kapitalirendi lühiaajaline kohustus	18 697	17 472
Võlad ja ettemaksed kokku	256 412	240 859

Muude võlgade all on kajastatud loodusressursside kasutamise ja saastetasude võlgnevus.

LISA 8 – OMAKAPITAL

AS Lahevesi ainuomanik Keila Vallavalitsus asutas aktsiaseltsi Lahevesi 21.04.2008 sissemaksega summas 400 000 krooni. Keila Vallavalitsus võttis vastu 25.09.2008 otsuse, suurendada aktsiakapitali summas 900 000 krooni ja andis üle mitterahalise sissemaksena hinnatud varad summas 900 000 krooni, millest 300 000 krooni suunati aktsiakapitali ja 600 000 krooni ülekurssi. Aktsiakapitali suurendamist ei jõutud 2008. aasta sees Äriregistris registreerida ja näidati bilansi kirjel registreerimata aktsiakapital. 08.01.2009. aastal registreeriti aktsiakapitali suurenemine Äriregistris.

LISA 9 – MÜÜGITULU

AS Lahevesi müügitulu jaguneb tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Eesti Vabariik	2009	EMTAK 2009	2008	EMTAK 2008
Veekogumine, -töötlus, -varustus	751 101	36001	497 928	36001
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	729 506	37001	501 203	37001
Veearvestite paigaldus	63 148	43211	6 058	43211
Kokku	1 543 755		1 005 189	

LISA 10 – MUUD ÄRITULUD

	31.12.2009	31.12.2008
Tulu sihtfinantseerimisest	540 490	400 210
Muud äritulud kokku	540 490	400 210

LISA 11 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED

1. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2009	2008
Rajatiste majandamiskulud	-391 401	-194 243
Uurimis- ja arendustööd	-143 327	-71 998
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-534 728	-266 241
2. Mitmesugused tegevuskulud	2009	2008
Ruumide rent	-15 210	-8 239
Sõidukite majandamiskulud	-175 137	-98 941
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-16 343	-33 828
Administreerimiskulud	-31 215	-27 651
Arvestus- ja auditeerimisteenused	-66 490	-48 649
Koolituskulud	-5 072	-1 800
Transpordi hoolduskulud	0	-3 524
Eri- ja vormiriietus	-9 849	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	-319 316	-222 632
3. Tööjõukulud	2009	2008
Tasud juhatuse liikmetele	-280 373	-224 228
Tasud keskastme spetsialistile	-58 611	0
Tasud töölistele	-243 658	-153 478
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	-85 174	-20 522
Sotsiaalmaks	-220 049	-131 414
Töötuskindlustusmaks	-4 952	-553
Erisoodustus koos maksudega	-20 064	-9 576
Töötuskindlustusmaks	0	-2 135
Tööjõu kulud kokku:	-912 881	-541 906
4. Muud ärikulud	2009	2008
Liikmemaksud	-14 650	-10 125
Käibemaks		-865

Riigilõivud	-4 843	-1 064
Loodusressurssidekasutamise ja saastetasud	-542 949	-549 746
Maksuvõlalt arvestatud intress	-156	0
Muud ärikulud kokku:	-562 598	-561 800

LISA 12 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

AS Lahevesi majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS Lahevesi on aruandeaastal osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:
(eesti kroonides)

	2009		2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte-Keila Vallavalitsus	38 009	0	17 023	0
Konsolideerimisgruppi kuuluv-OÜ Karjakülä Sotsiaalkeskus	49 099	0	30 593	0
Kokku	87 108	0	47 616	0

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

LISA 13 – KASUTUSRENT

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel transpordivahendit, rendileping sõlmiti AS Hansa Liising Eesti ja AS Lahevesi vahel 30.05.2008.

Aruandeaastal tasuti rendikulu summas 28 450 krooni (2008.a summas 15 853 krooni).

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 149 318 krooni jaguneb ajaliselt:

2010.a	30 141 krooni
2011.a	31 933 krooni
2012.a	33 832 krooni
2013.a	53 412 krooni

LISA 14 – SIHTFINANTSEERIMINE

	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	Sihtfinantseerimine põhivaraks	Amortiseeritud tulusse	Amortiseerimata jääk perioodi lõpuks
2008				
Saadud	397 009	1 514 685	-3 201	1 511 484
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	397 009	0	0	0
Jääk seisuga 31.12.2008	0	1 514 685	-3 201	1 511 484
2009				
Saadud	370 984	2 023 619	-169 379	1 181 227
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	370 984	0	0	0
Jääk seisuga 31.12.2009	0	3 538 304	-172 580	3 365 724

LISA 15 - PALGAKULUD

Palgakulu	2009	2008
Tasud juhatuse liikmele	280 373	224 228
Tasud keskastme spetsialistile	58 611	0
Tasud töölistele	243 658	153 478
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	85 174	20 522
Sotsiaalmaks	220 049	131 414

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2009.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Lahevesi juhatus on koostanud 2009. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Peeter Schneider

juhatuse liige



17.05. 2010



KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK
(eesti kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-217 910
2009. majandusaasta kahjum	-501 623
Kokku kahjum seisuga 31.12.2009	-719 533

Aruande aasta kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Aktiikapitali miinimumnõue on täidetud.

Peeter Schneider juhatuse liige/juhataja



Keilas, 17.05.2010

AS LAHEVESI OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Reg. kood	Asukoht	Osa suurus
Keila Vallavalitsus	75025710	Keila, Harjumaa	400 000

Peeter Schneider juhatuse liige/juhataja



Keilas, 17.05.2010



Juhatuse kinnitus

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Marge Tell	Sisestaja	17.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lahevesi aktsionäridele,

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Lahevesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 6 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Lahevesi finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvo Lepik
Vandeaudiitori nr. 280
HLB Expertus Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa nr. 47.
Narva mnt. 7A Tallinn 10117
Vandeaudiitori aruande kuupäev: 19.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lahevesi (registrikood: 11492271) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	19.05.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	751101	48.65%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	729506	47.26%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	63148	4.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6712243
Mobiiltelefon	+372 53320402
E-posti aadress	peeter@lahevesi.ee