

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Otepää Veevärk

registrikood: 10273845

tänavanimi: Kastolatsi tee

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67404

telefon: +372 7664890

faks: +372 7664894

e-posti aadress: veevark@otepvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks on kvaliteetse veevarustusteenuse ning reovee kogumise ja puhastamise teenuse ning tsentraalse soojaenergia tootmine Otepää linna ja küla elanikele, ettevõtetele ja asutustele. Toota ja teenuseid osutada konkurentsivõimeliste hindadega keskkonnasõbralikult. Edasi areneda, et anda kõigile Otepää valla külade elanikele võimalus liituda ühisvee-ja kanalisatsioonivõrguga.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas AS Otepää Veevärk müügitulu 485 tuh.eurot, vähenedes aastaga 12%. Müügitulust moodustas 43% toodangu ja 57% teenuste müük. Soojamajanduse mahtude vähenemine 16% võrra oli eelkõige tingitud soojatootmise lõpetamisest Keskuse küla katlamajas käesoleva majandusaasta teisest poolaastast. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahtude suurenemine 5% oli eelkõige tingitud uute tarbijate tulekuga ja inimeste teadlikkuse suurenemisega keskkonnavalasest käitumisest.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 125 493 m³. Mitte-tulutoova vee osatähtsus on suhteliselt suur, moodustades ca 28% pumbatust. Käesoleval majandusaastal on klientidele välja müüdud vett 83 tuh. m³ ja osutatud kanalisatsiooniteenust 98 tuh. m³. Joogiveega on kindlustatud Otepää linnas 100% ja Otepää vallas endiselt 63% elanikest. Ühiskanalisatsiooniga on kindlustatud Otepää linnas 100% ja Otepää vallas 61% elanikest. 2013.a. märtsist kehtib nii majapidamistel kui ka ettevõtetele ühtne kombineeritud tariif 3,04 EUR /m³, hind on kinnitatud Konkurentsiameti poolt.

AS Otepää Veevärgi katlamajad tootsid eelmisel majandusaastal 6 250 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat ja sooja vett müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 4 551 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 50. Tariife ei ole muudetud ja piirhinnaks on 46,66 EUR/ MWh.

AS Otepää Veevärk majandusaasta puhaskahjum moodustas 148 715 eurot.

Investeeringud

Renoveeriti Bussijaama (Keskväljaku) vee- ja kanalisatsioonitorustik maksumusega 4 829 eurot.
Ehitati Tehase tänava - Paluperä mnt. veetorustik maksumusega 2 055 eurot.
Soetati Reoveepuhastusjaama puhur maksumusega 3 252 eurot.
Soetati Otepää veejaama vooluhulga mõõtmise seade maksumusega 3 354 eurot.

Aruandeaastal investeeriti kokku materiaalsesse põhivarasse 13 490 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada häireteta veevarustusteenused ning reovee kogumise ja puhastamise teenused Otepää linnas, Keskuse, Kannistiku ja Sihva külades, tsentraalse soojavarustuse tagamine Otepää linnas.

AS Otepää Veevärgi vee-ja kanalisatsiooniosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on veekadude vähendamine 25%-le. Selle saavutamiseks on kavas jätkata Otepää veejaama juhtimissüsteemi täiustamist.

AS Otepää Veevärgi soojaosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on 2014-2020 struktuurtoetuse meetmete abil alustada Otepää linna soojamajanduse renoveerimist nii soojatootmise kui ka soojatorustike osas. SA Tehvandi Spordikeskusega jätkata liitumisläbirääkimisi, et saada vajalikud algandmed torustike-ja uue katla projekteerimiseks. Käesoleval majandusaastal peame uuendama soojusvaheteid sooja ülekande võimsuste parandamiseks ja Keskuse katlamajast peame tooma õlikütte katla linna katlamajja reservkatlaks.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2015	2014
Käibe kasv	-12,2%	-14,5%
Brutokasumi määr	-30,2%	-17,7%
Kasumi kasv	-38,8%	-1,9%

Puhasrentaablus	-30,6%	-19,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02 korda	1,00 korda
ROA	-6,23%	-4,39%
ROE	-7,1%	-4,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 605	21 724	2
Nõuded ja ettemaksed	68 580	83 225	3
Varud	3 893	11 517	4
Kokku käibevara	92 078	116 466	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	26 211	30 010	3
Materiaalne põhivara	2 268 280	2 437 898	6
Kokku põhivara	2 294 491	2 467 908	
Kokku varad	2 386 569	2 584 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 666	22 666	8
Võlad ja ettemaksed	67 664	94 088	9
Kokku lühiajalised kohustused	90 330	116 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	203 991	226 657	8
Kokku pikaajalised kohustused	203 991	226 657	
Kokku kohustused	294 321	343 411	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	36 160	36 110	13
Ülekurs	349 997	349 997	
Kohustuslik reservkapital	3 611	3 611	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851 195	1 958 365	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 715	-107 120	
Kokku omakapital	2 092 248	2 240 963	
Kokku kohustused ja omakapital	2 386 569	2 584 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	485 379	552 856	14
Muud äritulud	4 264	33 845	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	379	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 069	-253 803	16
Mitmesugused tegevuskulud	-55 041	-61 217	17
Tööjõukulud	-180 614	-200 476	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 578	-169 542	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-146 659	-97 958	
Intressikulud	-3 256	-9 162	19
Muud finantstulud ja -kulud	1 200	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-148 715	-107 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 715	-107 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-146 659	-97 958	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173 578	169 542	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 470	-29 801	15
Muud korrigeerimised	0	-4 000	15
Kokku korrigeerimised	172 108	135 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 644	-6 576	
Varude muutus	7 624	2 958	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 125	-3 118	
Kokku rahavood äritegevusest	26 592	31 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 490	-9 750	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 000	1 667	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 000	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 490	-4 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-22 666	-22 666	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 465	
Makstud intressid	-3 555	-4 368	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 221	-29 499	
Kokku rahavood	-2 119	-2 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 724	24 259	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 119	-2 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 605	21 724	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	36 110	349 997	3 611	1 958 365	2 348 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-107 120	-107 120
31.12.2014	36 110	349 997	3 611	1 851 245	2 240 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-148 715	-148 715
Muud muutused omakapitalis	50	0	0	-50	0
31.12.2015	36 160	349 997	3 611	1 702 480	2 092 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Otepää Veevärk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 90-180 päeva võrra, hinnatakse alla 50% ulatuses ja üle 180 päeva võrra, hinnatakse alla 100% ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundis.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	2-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Ühtekuuluvusfondist saadud vahenditega rajatud torustike ja muude rajatiste amortisatsiooninormiks on 2,5%.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kohustuselt 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 kuu pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodil tuluna.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel muud äritulud/muud ärikulud (eraldi kirjetel sihtfinantseerimise tulu/kulu).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Liitumistasusid, mis ületavad põhivara soetusmaksumuse alammäära, kajastatakse netopõhimõttel, vähendades nende võrra põhivara soetusmaksumust.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisas nr.12 Tingimuslikud kohustused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)

Aktiaseltsi juhataja ja nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	410	2 137
Pangakonto SEB pank	14 850	11 251
Pangakonto Swedbank	4 345	8 336
Kokku raha	19 605	21 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	92 957	66 746	22 259	3 952
Ostjatelt laekumata arved	92 957	66 746	22 259	3 952
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	1 833	1 833	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 648	1 648	0	0
Muud makstud ettemaksed	185	185	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 791	68 580	22 259	3 952

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	111 313	81 303	22 259	7 751
Ostjatelt laekumata arved	111 313	81 303	22 259	7 751
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	1 921	1 921	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 718	1 718	0	0
Muud makstud ettemaksed	203	203	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 235	83 225	22 259	7 751

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 893	11 517
Trasside ehitusmaterjalid	3 603	3 105
Eriotstarbeline diiselküte	0	475
Küttepuid	290	406
Hakkepuut	0	7 531
Kokku varud	3 893	11 517

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 508	7 022
Üksikisiku tulumaks	3 733	3 955
Erisoodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	7 251	7 373
Kohustuslik kogumispension	326	345
Töötuskindlustusmaksed	490	623
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 499	5 121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 871	24 507

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	20 929	2 749 978	304 524	679 992	984 516	12 707	9 980	9 980	3 778 110
Akumuleeritud kulum	0	-811 463	-126 529	-220 059	-346 588	-9 047	0	0	-1 167 098
Jääkmaksumus	20 929	1 938 515	177 995	459 933	637 928	3 660	9 980	9 980	2 611 012
Ostud ja parendused	0	4 000	0	0	0	0	4 294	4 294	8 294
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 000					4 294	4 294	8 294
Amortisatsioonikulu	0	-89 286	-29 022	-47 398	-76 420	-1 599	-2 237	-2 237	-169 542
Müügid	0	-11 866	0	0	0	0	0	0	-11 866
Ümberklassifitseerimised	0	4 294	0	0	0	0	-4 294	-4 294	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 294	0	0	0	0	-4 294	-4 294	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	20 929	2 742 538	304 524	679 992	984 516	12 707	7 743	7 743	3 768 433
Akumuleeritud kulum	0	-896 881	-155 551	-267 457	-423 008	-10 646	0	0	-1 330 535
Jääkmaksumus	20 929	1 845 657	148 973	412 535	561 508	2 061	7 743	7 743	2 437 898
Ostud ja parendused	0	0	0	6 606	6 606	0	6 884	6 884	13 490
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					6 884	6 884	6 884
Muud ostud ja parendused			0	6 606	6 606	0	0	0	6 606
Amortisatsioonikulu	0	-89 509	-26 765	-48 060	-74 825	-1 501	-7 743	-7 743	-173 578
Müügid	0	0	-9 530	0	-9 530	0	0	0	-9 530
Ümberklassifitseerimised	0	6 884	0	0	0	0	-6 884	-6 884	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	6 884	0	0	0	0	-6 884	-6 884	0
31.12.2015									
Soetusmaksumus	20 929	2 749 422	283 424	686 598	970 022	12 707	0	0	3 753 080
Akumuleeritud kulum	0	-986 390	-170 746	-315 517	-486 263	-12 147	0	0	-1 484 800
Jääkmaksumus	20 929	1 763 032	112 678	371 081	483 759	560	0	0	2 268 280

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Ehitised	0	41 667
Masinad ja seadmed	11 000	0
Transpordivahendid	11 000	0
Kokku	11 000	41 667

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 328	4 915
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 308	1 103

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot Citroen NEMO ning tarbesõidukit Citroen BERLINGO. Järgneva perioodiks on mittekatkestatavaid kasutusrendilepinguid sõlmitud kuni 27.04.2016.a. Käesoleval majandusaastal pikendati kasutusrendilepinguid 12 kuu võrra.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin. katmiseks	226 657	22 666	90 664	113 327	6 kuu euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	226 657	22 666	90 664	113 327			
Laenukohustused kokku	226 657	22 666	90 664	113 327			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin. katmiseks	249 323	22 666	90 664	135 993	6 kuu euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	249 323	22 666	90 664	135 993			
Laenukohustused kokku	249 323	22 666	90 664	135 993			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	460 521	478 920
Kokku	460 521	478 920

Pikaajalise laenu tagasimakseid teostati summas 22 666 eurot. Arvestati intresse summas 3 257 eurot. ÜF projekti "Otepää linna veemajanduse projekt" omafinantseeringu katmiseks võetud laen SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt on tagatud hüpoteegiga. Lepingu esemeks on kinnistu Otepää Reoveepuhasti maksumusega 552 516 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 759	26 759	
Võlad töövõtjatele	17 001	17 001	10
Maksuvõlad	22 871	22 871	5
Muud võlad	1 033	1 033	
Intressivõlad	1 033	1 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 664	67 664	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 330	49 330	
Võlad töövõtjatele	18 919	18 919	10
Maksuvõlad	24 507	24 507	5
Muud võlad	1 332	1 332	
Intressivõlad	1 332	1 332	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 088	94 088	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 236	9 410
Puhkusetasude kohustus	7 765	9 408
Võlad majanduskulude eest	0	101
Kokku võlad töövõtjatele	17 001	18 919

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	52 388	85 609
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 097	21 402
Kokku tingimuslikud kohustused	65 485	107 011

Tingimuslikud kohustused on vähendatud sihtfinantseeringutega soetatud põhivara amortiseerimata osa arvelt seega 2015.a. summas 1636995 eurot ja 2014.a. summas 1744234 eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Otepää Vallavalitsus	0	4 000	-4 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	4 000	-4 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 000	-4 000	0

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	36 160	36 110
Aktsiate arv (tk)	565	565
Aktsiate nimiväärtus	64	63.91

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega eurodesse viidi fondi emissioon summas 50 eurot läbi omakapitali kirje eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.

Põhikirja kohaselt on AS Otepää Veevärk miinimumkapital 36 160 eurot ja maksimumkapital 144 440 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	485 379	552 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	485 379	552 856
Kokku müügitulu	485 379	552 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	199 531	237 336
Sooja vee müük	8 907	9 254
Muud soojamajanduse teenused	122	908
Vee müük	77 330	74 761
Kanaliseerimis- ja veevarustuse müük	180 964	169 341
Liitumis- ja rajamistasud	1 021	0
Trasside ehitus, remont ja rekonstrueerimine	11 639	12 916
Lumetõrje tööd ja lumevedu	1 222	1 400
Heakorratööd	0	42 500
Muud	4 643	4 440
Kokku müügitulu	485 379	552 856

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 470	29 801	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	4 000	12
Muud	2 794	44	
Kokku muud äritulud	4 264	33 845	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	23 032	24 068
Energia	167 569	200 206
Elektrienergia	65 977	70 685
Kütus	101 592	129 521
Alltöövõtutööd	27 817	22 421
Transpordikulud	8 651	7 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	227 069	253 803

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 797	5 361
Energia	4 094	5 520
Elektrienergia	1 995	2 615
Kütus	2 099	2 905
Mitmesugused bürookulud	2 507	2 226
Uurimis- ja arengukulud	225	225
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 750	18 745
Tooraine, materjalid ja teenused	1 919	7 646
Kindlustusmaksed	4 495	4 980
Telefon ja postiteenused	2 751	2 714
Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud	1 663	1 650
Valveteenused	1 689	1 608
Tervishoiuteenused	2 355	2 286
Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvis	1 332	1 872
Muud	6 464	6 384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 041	61 217

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	138 787	154 570
Sotsiaalmaksud	41 827	45 527
Kapitaliseeritud töötasu koos maksetega	0	379
Kokku tööjõukulud	180 614	200 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-3 256	-4 156
Intressikulu kapitalirendilt	0	-16
Intressikulu diskonteeritud pikaajalistelt kohustustelt	0	-4 990
Kokku intressikulud	-3 256	-9 162

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu diskonteeritud nõuetelt	1 200	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 200	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	7 857	10 157
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 319	1 411

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8	105 484
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	420	11 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	351	291
2014	Müügid	
Emaettevõtja	165 046	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 039	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 770	6 902

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Seotud isikutelt osteti teenuseid 779 euro eest ja seotud isikutele müüdi vee- ja kanalisatsiooni teenuseid 117325 euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN SEPMA	Juhatuse liige	04.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 20, 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.

Vandeaudiitori 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Otepää Veevärk finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

04.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	04.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 715
Kokku	1 702 480

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 715
Kokku	1 702 480
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 702 480
Kokku	1 702 480

Otepää Vallavalitsuse korraldus 30. mai 2016 nr. 2-4-257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	180964	37.28%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	208438	42.94%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	77330	15.93%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	12660	2.61%	Ei
Muu teenindus	96099	3274	0.67%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	2713	0.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7664890
Faks	+372 7664894
E-posti aadress	veevark@otepvesi.ee