

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** AS Otepää Veevärk

**registrikood:** 10273845

**tänava/talu nimi,** Kastolatsi tee  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Otepää linn

**vald:** Otepää vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihtnumber:** 67404

**telefon:** +372 7664890

**faks:** +372 7664894

**e-posti aadress:** veevark@otepvesi.ee

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Raha                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Varud                                | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 15 |
| Lisa 13 Aktsiakapital                       | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 18 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 18 |
| Lisa 21 Intressitulud                       | 18 |
| Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud         | 18 |
| Lisa 23 Seotud osapooled                    | 19 |
| Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 20 |
| Aruande allkirjad                           | 21 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 22 |

# Tegevusaruanne

## **Sissejuhatus**

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks on kvaliteetse veevarustusteenuse ning reovee kogumise ja puhastamise teenuse osutamine Otepää valla territooriumil asuvatel reoveekogumisaladel. Täiendavalt on Otepää Veevägi ülesandeks tsentraalse soojaenergia tootmine ja müük Otepää I kaugküttepiirkonnas .

## **Tulud, kulud ja kasum**

Majandusaastal moodustas AS Otepää Veevärk müügitulu 657 tuh.eurot, suurenedes aastaga 7%. Müügitulust moodustas 37% toodangu ja 63% teenuste müük. Soojamajanduse mahud on seose erakordselt sooja talvega vähenenud 1% võrreldes eelmise majandusaastaga. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahtude suurenemine 11% oli eelkõige tingitud uute tarbijate lisandumisega Sangaste alevikust, Keeni külast, Lossiküla küladest ja Puka alevikust.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 164 165 m<sup>3</sup>. Mitte-tulutoova vee osatähtsus oli 18% pumbatust. Käesoleval majandusaastal oli klientidele välja müüdnud vett 120 tuh. m<sup>3</sup> ja osutatud kanalisatsiooniteenust 139 tuh. m<sup>3</sup>. 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 /m<sup>3</sup>, hind on kinnitatud Konkurentsiameti poolt.

Nõuni ja Päidla külade majapidamistel kui ka ettevõtetele kehtib ühtne kombineeritud tariif 3,30 EUR/m<sup>3</sup>, hind on kinnitatud Konkurentsiameti poolt 2016.a. Sangaste alevikus, Keeni külas ja Lossiküla külas kehtib nii majapidamistel kui ka ettevõtetele ühtne kombineeritud tariif 3,16 EUR/m<sup>3</sup>, hind on kinnitatud Sangaste Vallavalitsuse poolt 2015.a.

AS Otepää Veevärgi katlamaja tootis eelmisel majandusaastal 6 300 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 5 221 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 55. Tariife ei ole muudetud ja piirhinnaks on 46,66 EUR/ MWh.

AS Otepää Veevärk majandusaasta puhaskasum moodustas 60 212 eurot.

## **Investeeringud**

Katlamaja renoveerimine maksumusega 96 213 eurot.  
Keskkuite torustike laiendamine maksumusega 289 434 eurot.  
Veetorustik Kevade-Pikk-Oru tänaval maksumusega 3 300 eurot.  
Keskuse küla vee- ja kanalisatsioonitorustik maksumusega 4 463 eurot.  
Tennisevälja kanalisatsioonitorustik maksumusega 6 063 eurot.  
Pukamõisa reoveepuhasti renoveerimine maksumusega 5 993 eurot.

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt oleme saanud välisabi keskküttetorustike laiendamiseks summas 141 475 eurot ja katlamaja renoveerimiseks 35 149 eurot.

Aruandeaastal investeeriti kokku materiaalsesse põhivarasse 405 466 eurot.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada häireteta veevarustusteenused ning reovee kogumise ja puhastamise teenused Otepää linnas, Keskuse, Kannistiku, Sihva, Nõuni, Päidla, Keeni, Lossiküla külates ja Sangaste alevikus, tsentraalse soojavarustuse tagamine Otepää linna I kaugküttepiirkonnas.

AS Otepää Veevärgi vee-ja kanalisatsiooniosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on veekadude hoidmine alla 20%. Selle eesmärgi hoidmiseks on kavas jätkata Otepää veejaama juhtimissüsteemi täiustamist ja kliendiarvestite korralist taatlemist ning vahetust. Puka aleviku reoveekäitluse korrastamiseks jätkame Pukamõisa reoveepuhasti renoveerimist koostöös KIK keskkonnaprogrammiga.

AS Otepää Veevärgi soojaosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on 2014-2020 struktuurtoetuse meetmete abil jätkata Otepää linna I kaugküttepiirkonna soojatorustike laiendamist.

**Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika**

|                                     | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Käibe kasv                          | 6,5%       | 13,8%      |
| Ärikasumi määr                      | 10,7%      | 4,7%       |
| Kasumi kasv                         | 122,2%     | -72,1%     |
| Puhasrentaablus                     | 9,2%       | 4,4%       |
| Lühiajaliste kohustuste katekordaja | 0,64 korda | 0,87 korda |
| ROA                                 | 1,4%       | 0,6%       |
| ROE                                 | 1,8%       | 0,8%       |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$

Ärikasumimäär (%) =  $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$

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

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

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

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2019       | 31.12.2018       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 11 703           | 152 451          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 248 388          | 185 596          | 3       |
| Varud  | 17 201           | 18 786           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>277 292</b>   | <b>356 833</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 9 430            | 13 875           | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 4 016            | 0                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 077 839        | 3 899 798        | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 091 285</b> | <b>3 913 673</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 368 577</b> | <b>4 270 506</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 188 093          | 35 208           | 9       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 245 437          | 374 065          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>433 530</b>   | <b>409 273</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 578 321          | 547 384          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>578 321</b>   | <b>547 384</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 011 851</b> | <b>956 657</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 256 000          | 256 000          | 13      |
| Ülekurss                                     | 349 997          | 349 997          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 25 600           | 3 611            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 664 917        | 2 677 146        | 12      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 60 212           | 27 095           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 356 726</b> | <b>3 313 849</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 368 577</b> | <b>4 270 506</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|  | 2019          | 2018          | Lisa nr |
|--|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu  | 656 664       | 616 516       | 14      |
| Muud äritulud  | 226 921       | 311 746       | 15      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 9 576         | 14 151        | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -315 964      | -434 012      | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud  | -89 931       | -87 333       | 17      |
| Tööjõukulud  | -203 986      | -215 821      | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -206 074      | -176 059      | 7       |
| Muud ärikulud  | -7 210        | -68           | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>   | <b>69 996</b> | <b>29 120</b> |         |
| Intressitulud  | 7             | 15            | 21      |
| Intressikulud  | -10 346       | -2 766        | 20      |
| Muud finantstulud ja -kulud  | 555           | 726           | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>60 212</b> | <b>27 095</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>60 212</b> | <b>27 095</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Lisaks kooskõlas ka avaliku sektori aruandluse juhenditega. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

### Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, s.t nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmed korrigeeritakse vea mõju võrra.

2018.a. aruandes olid kajastamata jäänud AS Eviko poolt detsembris 2018 teostatud tööd Otepää linna katlamaja renoveerimisel summas 98 500 eurot. Seoses sellega on eelmise perioodi võrdlusandmeid muudetud alljärgnevalt: suurendatud põhivara maksumust 98 500 eurot, suurendatud maksude ettemakseid käibemaksu summa 19 700 euro võrra ja suurendatud võlgasid tarnijatele arve summas 118 200 euro võrra. Samuti on suurenenud 2018.a. investeeringud lõpetamata ehitistesse summas 98 500 eurot.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütar-ettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Konsolideerimata bilansis kajastatakse soetusmaksumuse meetodit.

### Nõuded ja ettemaksud

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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 5 000 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

#### **Finantskohustised**

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 lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

#### **Maksustamine**



## Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 tulumaksumäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisa 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud) ja tütarettevõtte

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

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                     | 31.12.2019    | 31.12.2018     |
|---------------------|---------------|----------------|
| Kassa               | 3 065         | 1 618          |
| Pangakonto SEB pank | 0             | 149 798        |
| Pangakonto Swedbank | 8 638         | 1 035          |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>11 703</b> | <b>152 451</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                      | 31.12.2019     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu                 | 103 594        | 94 164                            | 9 430               | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved            | 103 721        | 94 291                            | 9 430               | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded      | -127           | -127                              | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded   | 11 436         | 11 436                            | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                          | 7              | 7                                 | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                       | 7              | 7                                 | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                           | 1 306          | 1 306                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud           | 1 121          | 1 121                             | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed              | 185            | 185                               | 0                   | 0           |         |
| Saamata põhivara sihtfinantseerimine | 141 475        | 141 475                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>257 818</b> | <b>248 388</b>                    | <b>9 430</b>        | <b>0</b>    |         |
|                                      |                |                                   |                     |             |         |
|                                      | 31.12.2018     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu                 | 110 899        | 97 024                            | 13 875              | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved            | 116 448        | 102 573                           | 13 875              | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded      | -5 549         | -5 549                            | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded   | 41 237         | 41 237                            | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                          | 14             | 14                                | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                       | 14             | 14                                | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                           | 1 233          | 1 233                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud           | 1 048          | 1 048                             | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed              | 185            | 185                               | 0                   | 0           |         |
| Saamata põhivara sihtfinantseerimine | 46 088         | 46 088                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>199 471</b> | <b>185 596</b>                    | <b>13 875</b>       | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                             | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b> | <b>17 201</b> | <b>18 786</b> |
| Trasside ehitusmaterjalid   | 3 619         | 3 660         |
| Hakkepuut                   | 6 605         | 7 008         |
| Diislikütus                 | 6 977         | 8 118         |
| <b>Kokku varud</b>          | <b>17 201</b> | <b>18 786</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2019    |               | 31.12.2018    |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 11 436        | 0             | 41 237        | 578           |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 1 672         | 0             | 1 484         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 0             | 0             | 56            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 4 082         | 0             | 4 000         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 156           | 0             | 157           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 183           | 0             | 169           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0             | 7 552         | 0             | 7 979         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0             |               | 0             |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>11 436</b> | <b>13 645</b> | <b>41 237</b> | <b>14 423</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                   |                  |            |
|--|------------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala    | Osaluse määr (%) |            |
|  |                        |            |                   | 31.12.2018       | 31.12.2019 |
| 10352579   | osaühing PALU- TEENUS  | Eesti      | heakorra teenused | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |            |            |          |            |  |               |            |
|---|------------|------------|----------|------------|--|---------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus  | 31.12.2018 | Omandamine | Müük     | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2019 |
| osaühing PALU- TEENUS   | 0          | 0          | 0        | 0          | 0                                      | 0             | 0          |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>   |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|   |        |            |                    |                         |                    |                             |                      | Kokku      |
|---|--------|------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
|   | Maa    | Ehitised   |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |            |
|   |        |            | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |                      |            |
| <b>31.12.2017</b>                         |        |            |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 21 285 | 2 870 368  | 204 902            | 651 010                 | 855 912            | 5 897                       | 422 033              | 4 175 495  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -1 222 896 | -152 351           | -360 564                | -512 915           | -5 897                      | 0                    | -1 741 708 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 21 285 | 1 647 472  | 52 551             | 290 446                 | 342 997            | 0                           | 422 033              | 2 433 787  |
| Ostud ja parendused                       | 0      | 6 762      | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 862 227              | 868 989    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |        | 6 762      |                    |                         |                    |                             | 862 227              | 868 989    |
| Lisandumised äriühenduste kaudu           | 0      | 396 891    | 0                  | 0                       | 0                  |                             | 12 404               | 409 295    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0      | -112 401   | -19 110            | -44 548                 | -63 658            | 0                           | 0                    | -176 059   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | 0      | 0          | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 0          |
| Ümberliigitamised                         | 0      | 466 098    | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | -466 098             | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0      | 466 098    | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | -466 098             | 0          |
| Muud muutused                             | 1 500  | 362 286    | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 363 786    |
| <b>31.12.2018</b>                         |        |            |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 22 785 | 4 329 301  | 204 902            | 651 010                 | 855 912            | 5 897                       | 830 566              | 6 044 461  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -1 562 193 | -171 461           | -405 112                | -576 573           | -5 897                      | 0                    | -2 144 663 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 22 785 | 2 767 108  | 33 441             | 245 898                 | 279 339            | 0                           | 830 566              | 3 899 798  |
| Ostud ja parendused                       | 0      | 13 826     | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 391 639              | 405 465    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |        | 13 826     |                    |                         |                    |                             | 391 639              | 405 465    |
| Muud ostud ja parendused                  |        |            | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    |            |
| Lisandumised äriühenduste kaudu           | 0      | 0          | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    |            |
| Amortisatsioonikulu                       | 0      | -130 804   | -19 109            | -56 161                 | -75 270            | 0                           | 0                    | -206 074   |
| Ümberliigitamised                         |        | 514 353    | 0                  | 399 422                 | 399 422            | 0                           | -913 775             | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |        | 514 353    | 0                  | 399 422                 | 399 422            | 0                           | -913 775             | 0          |
| Muud muutused                             | -1 835 | -19 515    | 0                  | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | -21 350    |
| <b>31.12.2019</b>                         |        |            |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 20 950 | 4 659 773  | 191 096            | 973 717                 | 1 164 813          | 5 897                       | 308 430              | 6 159 863  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -1 514 805 | -176 764           | -384 558                | -561 322           | -5 897                      | 0                    | -2 082 024 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 20 950 | 3 144 968  | 14 332             | 589 159                 | 603 491            | 0                           | 308 430              | 4 077 839  |

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

|                    | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Masinad ja seadmed | 250         | 0           |
| Transpordivahendid | 250         | 0           |
| <b>Kokku</b>       | <b>250</b>  | <b>0</b>    |

Vastavalt 07.11.2019.a. notariaalselt sõlmitud kinnistu jagamise ja kinnistute vahetuslepingule, andis Otepää vald AS-ile Otepää Veevärk üle Aaviku ja Kaasiku kinnistud, Kuigatsi külas, maksumusega 4 016 eurot. Otepää Veevärk andis Otepää vallale üle Keskuse katlamaja kinnistu maksumusega 19 516 eurot, Keskuse katlamaja maa jääkmaksumusega 452 eurot ja Otepää linnas Kopli 6B asuv maa maksumusega 1 382 eurot.

## **Lisa 8 Kasutusrent**

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|  | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu   | 11 902            | 16 008            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest |                   |                   |
|  | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
| 12 kuu jooksul   | 6 616             | 8 193             |
| 1-5 aasta jooksul  | 9 846             | 16 462            |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tarbesõidukit Citroen BERLINGO III, tarbesõidukit OPEL COMBO D COMBI N1 ja traktorit NEW HOLLAND T5.95. Järgnevatel perioodideks on mittekatestatavaid rendilepinguid sõlmitud kuni 01.02.2023.a.

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|   | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär                       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------|
|   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                                    |             |             |
| Lühiajalised laenud                     |            |                                   |                     |             |                                    |             |             |
| SEB arvelduslaen                        | 128 717    | 128 717                           |                     |             | fikseerimata<br>intressimäär+1,65% | EUR         |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>        | 128 717    | 128 717                           |                     |             |                                    |             |             |
| Pikaajalised laenud                     |            |                                   |                     |             |                                    |             |             |
| ÜF projekti omafin. katmiseks           | 135 993    | 22 666                            | 90 664              | 22 663      | 6 kuu<br>euribor+1,25%             | EUR         | 27.08.2025  |
| SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks | 501 704    | 36 710                            | 183 550             | 281 444     | 6 kuu<br>euribor+1,75%             | EUR         | 20.07.2028  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>        | 637 697    | 59 376                            | 274 214             | 304 107     |                                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>            | 766 414    | 188 093                           | 274 214             | 304 107     |                                    |             |             |
|   |            |                                   |                     |             |                                    |             |             |
|   | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär                       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                                    |             |             |
| Pikaajalised laenud                     |            |                                   |                     |             |                                    |             |             |
| ÜF projekti omafin. katmiseks           | 158 658    | 22 666                            | 90 664              | 45 328      | 6 kuu<br>euribor+1,25%             | EUR         | 27.08.2025  |
| SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks | 423 934    | 12 542                            | 120 408             | 290 984     | 6 kuu<br>euribor+1,75%             | EUR         | 20.07.2028  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>        | 582 592    | 35 208                            | 211 072             | 336 312     |                                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>            | 582 592    | 35 208                            | 211 072             | 336 312     |                                    |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
| Maa   | 12 487         | 6 391          |
| Ehitised  | 941 233        | 430 464        |
| <b>Kokku</b>  | <b>953 720</b> | <b>436 855</b> |

Pikaajaliste laenude tagasimakseid teostati summas 37 962 eurot. Arvestati intresse 10 346 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. SEB laen Otepää katlamaja renoveerimiseks ja Otepää I kaugküttepiirkonna laiendamise töödeks on tagatud Otepää valla volikogu garantiiga. SEB arvelduslaen on tagatud hüpoteegiga. Pandi esemeks on kinnistu Kopli 6A, asukohaga Otepää linn, maksumusega 597 320 eur

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 202 756        | 202 756        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 28 624         | 28 624         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 13 645         | 13 645         | 5       |
| Muud võlad                       | 398            | 398            |         |
| Intressivõlad                    | 398            | 398            |         |
| Saadud ettemaksed                | 14             | 14             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 14             | 14             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>245 437</b> | <b>245 437</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 331 404        | 331 404        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 27 165         | 27 165         |         |
| Maksuvõlad                       | 14 423         | 14 423         |         |
| Muud võlad                       | 550            | 550            |         |
| Intressivõlad                    | 550            | 550            |         |
| Saadud ettemaksed                | 523            | 523            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 523            | 523            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>374 065</b> | <b>374 065</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 12 176        | 11 429        |
| Puhkusetasude kohustis          | 9 613         | 9 163         |
| Deklareerimata maksukohustused  | 6 790         | 6 463         |
| Võlad majanduskulude eest       | 45            | 110           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>28 624</b> | <b>27 165</b> |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|   | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 150 470        | 261 967        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 37 617         | 65 492         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>188 087</b> | <b>327 459</b> |

Tingimuslikud kohustised on vähendatud sihtfinantseeringutega soetatud põhivara amortiseerimata osa arvelt, seega 2019.a. summas 2 537 042 eurot ja 2018.a. summas

2 376 782 eurot.

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 256 000    | 256 000    |
| Aktsiate arv (tk)    | 4 000      | 4 000      |
| Aktsiate nimiväärtus | 65         | 64         |

Põhikirja kohaselt on AS Otepää Veevärk miinimumkapital 128 000 eurot ja maksimumkapital 512 000 eurot.

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 656 664        | 616 516        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>656 664</b> | <b>616 516</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>656 664</b> | <b>616 516</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Soojuse müük                                | 243 612        | 245 041        |
| Vee müük                                    | 112 113        | 95 700         |
| Kanaliseerimis- ja rajamisteenuste müük     | 265 323        | 233 358        |
| Liitumis- ja rajamistead                    | 3 721          | 490            |
| Veesõlmede ehitus ja remont                 | 920            | 14 663         |
| Lumetõrje tööd ja lumevedu                  | 0              | 12 133         |
| Heakorratööd                                | 25 432         | 12 640         |
| Muud  | 5 543          | 2 491          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>656 664</b> | <b>616 516</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 250            | 0              |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 176 624        | 311 720        |
| Muud                                   | 50 047         | 26             |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>226 921</b> | <b>311 746</b> |

2019.aastal oleme saanud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt, Otepää I KP soojatorustike laiendamiseks 141 475 eurot ja Otepää kesklinna katlamaja renoveerimiseks toetust summas 35 149 eurot.



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

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 44 935         | 24 661         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>210 839</b> | <b>359 650</b> |
| Elektrienergia                                   | 63 758         | 62 062         |
| Kütus  | 147 081        | 297 588        |
| Alltöövõtutööd                                   | 40 550         | 38 955         |
| Transpordikulud                                  | 19 640         | 10 746         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>315 964</b> | <b>434 012</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|   | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| Üür ja rent                               | 11 902        | 16 228        |
| <b>Energia</b>                            | <b>3 728</b>  | <b>4 762</b>  |
| Elektrienergia                            | 2 141         | 2 307         |
| Kütus                                     | 1 587         | 2 455         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 2 125         | 1 674         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 41 235        | 29 290        |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -743          | 5 500         |
| Tooraine, materjalid ja teenused          | 3 692         | 1 848         |
| Kindlustusmaksed                          | 4 583         | 4 646         |
| Telefon ja postiteenused                  | 3 846         | 3 048         |
| Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud     | 4 859         | 4 960         |
| Valveteenused                             | 2 082         | 2 037         |
| Tervishoiuteenused                        | 5 005         | 2 503         |
| Info- ja PR teenused                      | 2 643         | 1 997         |
| Muud                                      | 4 974         | 8 840         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>89 931</b> | <b>87 333</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu  | 147 259        | 152 562        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 47 151         | 49 108         |
| Kapitaliseeritud töötasu koos maksetega              | 9 576          | 14 151         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>203 986</b> | <b>215 821</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 11             | 13             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 12             | 14             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 4              | 4              |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2019         | 2018      |
|----------------------------|--------------|-----------|
| Muud                       | 7 210        | 68        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>7 210</b> | <b>68</b> |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2019           | 2018          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt     | -10 346        | -2 766        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-10 346</b> | <b>-2 766</b> |

## Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2019     | 2018      |
|----------------------------|----------|-----------|
| Intressitulu hoiustelt     | 7        | 15        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>7</b> | <b>15</b> |

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|  | 2019       | 2018       |
|--|------------|------------|
| Intressitulu diskonteeritud nõuetelt     | 555        | 726        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>555</b> | <b>726</b> |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

|   |                      |
|---|----------------------|
| Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus                     | Otepää Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik       |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|  | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja   | 13 006     | 0          | 15 639     | 43         |
| Tütarettevõtjad  | 2 188      | 0          | 3 221      | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad   | 2 131      | 0          | 1 711      | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 184        | 0          | 0          |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|  | 2019                      |                            | 2018                      |                            |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja   | 5 239                     | 95 294                     | 2 510                     | 110 747                    |
| Tütarettevõtjad  | 0                         | 23 992                     | 0                         | 12 631                     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad   | 660                       | 15 218                     | 760                       | 12 611                     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 612                     | 1 193                      | 169                       | 417                        |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2019   | 2018   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 29 807 | 28 170 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Seotud isikutelt osteti teenuseid summas 11 511 eurot ja müüdi teenuseid summas 135 697 eurot.

## Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Käsitleme seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärsed negatiivset mõju meie tegevusele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2020

**AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JÜRI TEDER         | Juhatuse liige     | 05.06.2020           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus on vastavalt nendele standarditele kirjeldada täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

## Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte finantsaruandeid 31.detsembril 2018 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamusel 21.05.2019

## Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

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

05.06.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JURI NEDAŠKOVSKI   | Vandeaudiitor      | 05.06.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2019       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 664 917        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 60 212           |
| <b>Kokku</b>   | <b>2 725 129</b> |
| Jaotamine  |                  |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 60 212           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 664 917        |
| <b>Kokku</b>   | <b>2 725 129</b> |

Väljavõte AS Otepää Veevärk  
Nõukogu koosoleku nr. 2/2020 protokollist 08. juuni 2020

2.Nõukogu töö kirjaliku aruande allkirjastamine (lisatud protokollile lisa nr.1)

Ettekande esitas Jaanus Barkala.

Otsustati: nõukogu nõustub juhatuse ettepanekuga, kanda kasum 60212€ jaotamata kasumi hulka. Nõukogu tööaruanne allkirjastada.

Poolt hääletas kolm nõukogu liiget.

Jaanus Barkala, Rein Pullerits, Rein Vikard

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|  | 31.12.2019       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 664 917        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 60 212           |
| <b>Kokku</b>   | <b>2 725 129</b> |
| Jaotamine  |                  |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 60 212           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 664 917        |
| <b>Kokku</b>   | <b>2 725 129</b> |

Väljavõte Otepää Vallavalitsuse korraldusest 08.juuni 2020 nr 2-3/295

2. Jätta AS-i Otepää Veevärk 2019. a aruandeaasta kasum jaotamata.

Jaanus Barkala  
Vallavanem

Janno Sepp  
Vallasekretär



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus               | 37001      | 265323          | 40.40%      | Jah            |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine    | 35301      | 243612          | 37.10%      | Ei             |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus             | 36001      | 112113          | 17.07%      | Ei             |
| Muu teenindus                                  | 96099      | 30975           | 4.72%       | Ei             |
| Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus | 42211      | 3721            | 0.57%       | Ei             |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus     | 43222      | 920             | 0.14%       | Ei             |

## Sidevahendid

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