

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** AS Otepää Veevärk

**registrikood:** 10273845

**tänava/talu nimi,** Kastolatsi tee

**maja ja korteri number:** 1

**linn:** Otepää vallasisene 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
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks on kvaliteetse veevarustusteenuse ning reovee kogumise ja puhastamise teenuse ning tsentraalse soojaenergia tootmine Otepää valla 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 617 tuh.eurot, suurenedes aastaga 14%. Müügitulust moodustas 40% toodangu ja 60% teenuste müük. Soojamajanduse mahud on suurenenud 8% võrreldes eelmise majandusaastaga. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahtude suurenemine 18% oli eelkõige tingitud uute tarbijate juurdetulekuga Sangaste alevikust, Keeni külast, Lossiküla küladest ja Puka alevikust. Samuti inimeste teadlikkuse suurenemisega keskkonnaalasest käitumisest.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 144 240 m<sup>3</sup>. Mitte-tulutoova vee osatähtsus oli 21% pumbatust. Käesoleval majandusaastal oli klientidele välja müüdud vett 102 tuh. m<sup>3</sup> ja osutatud kanalisatsiooniteenust 124 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 6 066 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 5 251 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 51. Tariife ei ole muudetud ja piirhinnaks on 46,66 EUR/ MWh.

Otepää Vallavolikogu otsusega võõrandati Otepää valla omandis oleva ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemid Sangaste alevikus, Keeni külas ja Lossiküla külas AS-ile Otepää Veevärk jääkmaksumusega 363 786 eurot.

Toimus ühinemine osaühinguga Puka Vesi, ühinemise bilansi päev alates 01.12.2018. aastast.

AS Otepää Veevärk majandusaasta puhaskasum moodustas 27 095 eurot.

### Investeeringud

Katlamaja renoveerimine maksumusega 713 792 eurot.

Kesküttetorustiku renoveerimine maksumisega 49 334 eurot.

Keskütte torustike laiendamine maksumusega 600 eurot.

Veetorustik Kevade-Pikk-Oru tänaval maksumusega 6 763 eurot.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt oleme saanud välisabi kesküttetorustike renoveerimiseks summas 22 638 eurot ja katlamaja renoveerimiseks 289 082 eurot.

Aruandeaastal investeeriti kokku materiaalsesse põhivarasse 770 489 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 linnas.

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.

AS Otepää Veevärgi soojaosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on 2014-2020 struktuurtoetuse meetmete abil jätkata Otepää linna soojamajanduse renoveerimist nii soojatootmise kui ka soojatorustike osas.

**Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika**

	2018	2017
Käibe kasv	13,8%	6,5%
Ärikasumi määr	4,7%	18,1%
Kasumi kasv	-72,1%	164,5%
Puhasrentaablus	4,4%	17,9%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	1,16 korda	1,70 korda
ROA	0,7%	3,7%
ROE	0,8%	4,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

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

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 451	41 121	2
Nõuded ja ettemaksud	165 896	118 464	3
Varud	18 786	5 566	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>337 133</b>	<b>165 151</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	13 875	18 149	3
Materiaalsed põhivarad	3 801 298	2 433 787	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>3 815 173</b>	<b>2 451 936</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 152 306</b>	<b>2 617 087</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 208	22 666	9
Võlad ja ettemaksud	255 865	74 694	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>291 073</b>	<b>97 360</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	547 384	158 659	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>547 384</b>	<b>158 659</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>838 457</b>	<b>256 019</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	256 000	256 000	13
Ülekurss	349 997	349 997	
Kohustuslik reservkapital	3 611	3 611	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 677 146	1 654 454	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 095	97 006	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 313 849</b>	<b>2 361 068</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>4 152 306</b>	<b>2 617 087</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	616 516	541 972	14
Muud äritulud	311 746	201 394	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	14 151	13 087	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 012	-246 997	16
Mitmesugused tegevuskulud	-87 333	-56 218	17
Tööjõukulud	-215 821	-195 217	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 059	-157 953	7
Muud ärikulud	-68	-2 018	19
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>29 120</b>	<b>98 050</b>	
Intressitulud	15	14	21
Intressikulud	-2 766	-1 948	20
Muud finantstulud ja -kulud	726	890	22
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>27 095</b>	<b>97 006</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>27 095</b>	<b>97 006</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lisaks kooskõlas ka avaliku sektori aruandluse juhenditega. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

### 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 akumuleeritud 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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 lühiajalisena 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 äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud) ja tütarettevõtte

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

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kassa	1 618	1 431
Pangakonto SEB pank	149 798	27 411
Pangakonto Swedbank	1 035	12 279
<b>Kokku raha</b>	<b>152 451</b>	<b>41 121</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	21 537	21 537	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>179 771</b>	<b>165 896</b>	<b>13 875</b>	<b>0</b>	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	107 585	89 436	18 149	0	
Ostjatelt laekumata arved	107 635	89 486	18 149	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50	-50	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 729	27 729	0	0	5
Muud nõuded	13	13	0	0	
Intressinõuded	13	13	0	0	
Ettemaksed	1 286	1 286	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 101	1 101	0	0	
Muud makstud ettemaksed	185	185	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>136 613</b>	<b>118 464</b>	<b>18 149</b>	<b>0</b>	

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>18 786</b>	<b>5 566</b>
Trasside ehitusmaterjalid	3 660	2 545
Küttepuid	0	261
Hakkepuit	7 008	2 760
Diislikütus	8 118	0
<b>Kokku varud</b>	<b>18 786</b>	<b>5 566</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 537	578	19 681	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 369	0	3 776
Erisoodustuse tulumaks	0	56	0	141
Sotsiaalmaks	0	8 222	0	9 198
Kohustuslik kogumispension	0	321	0	327
Töötuskindlustusmaksed	0	361	0	408
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 979	0	4 068
Ettemaksukonto jääk	0		8 048	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>21 537</b>	<b>20 886</b>	<b>27 729</b>	<b>17 918</b>

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10352579	osaühing PALU- TEENUS	Eesti	heakorra teenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
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>

ühingu tehingud loetakse tehtuks ühendatava ühingu arvel (ühinemise bilansi päev) alates 01.12.2018. aastast.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2016</b>									
Soetusmaksumus	20 929	2 690 240	204 902	705 117	910 019	5 897	1 091	1 091	3 628 176
Akumuleeritud kulum	0	-1 055 603	-133 241	-355 912	-489 153	-5 897	0	0	-1 550 653
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 929</b>	<b>1 634 637</b>	<b>71 661</b>	<b>349 205</b>	<b>420 866</b>	<b>0</b>	<b>1 091</b>	<b>1 091</b>	<b>2 077 523</b>
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	420 942	420 942	420 942
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							420 942	420 942	420 942
Amortisatsioonikulu	0	-89 102	-19 110	-49 741	-68 851	0	0	0	-157 953
Müügid	0	0	0	-9 018	-9 018	0	0	0	-9 018
Muud muutused	356	101 937	0	0	0	0	0	0	102 293
<b>31.12.2017</b>									
Soetusmaksumus	21 285	2 870 368	204 902	651 010	855 912	5 897	422 033	422 033	4 175 495
Akumuleeritud kulum	0	-1 222 896	-152 351	-360 564	-512 915	-5 897	0	0	-1 741 708
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>21 285</b>	<b>1 647 472</b>	<b>52 551</b>	<b>290 446</b>	<b>342 997</b>	<b>0</b>	<b>422 033</b>	<b>422 033</b>	<b>2 433 787</b>
Ostud ja parendused	0	6 762	0	0	0	0	763 727	763 727	770 489
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 762					763 727	763 727	770 489
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	396 891	0	0	0		12 404	12 404	409 295
Amortisatsioonikulu	0	-112 401	-19 110	-44 548	-63 658	0	0		-176 059
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised	0	466 098	0	0	0	0	-466 098	-466 098	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	466 098	0	0	0	0	-466 098	-466 098	0
Muud muutused	1 500	362 286	0	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	732 066	732 066	5 945 961
Akumuleeritud kulum	0	-1 562 193	-171 461	-405 112	-576 573	-5 897	0	0	-2 144 663
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>22 785</b>	<b>2 767 108</b>	<b>33 441</b>	<b>245 898</b>	<b>279 339</b>	<b>0</b>	<b>732 066</b>	<b>732 066</b>	<b>3 801 298</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	7 000
Muud masinad ja seadmed	0	7 000
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>7 000</b>

Otepää vallavolikogu otsusega 1-3/45 20.juuni 2018.a., otsustati võõrandada AS-ile Otepää Veevärk tasuta Otepää valla omandis olev ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni-süsteem Sangase alevikus, Keeni külas ja Lossiküla külas. Põhivara jääkmaksumusega 362 286 eurot.

Otepää vallavolikogu otsusega 1-3/46 20.juuni 2018.a., otsustati võõrandada AS-ile Otepää Veevärk tasuta Puka Vesi osa, seoses Puka Vesi ühinemisega on põhivarasse lisandunud Puka aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteem. Põhivarasse lisandus äriühingu kaudu rajatise jääkmaksumusega 396 891 eurot ja lõpetamata projektidesse (Pukamõisa reoveepuhasti renoveerimine). maksumusega 12 404 eurot.

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	16 008	5 498
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	8 193	4 376
1-5 aasta jooksul	16 462	7 746

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

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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 euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks	423 934	12 542	120 408	290 984	6 kuu euribor+1,75%	EUR	20.07.2028
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>582 592</b>	<b>35 208</b>	<b>211 072</b>	<b>336 312</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>582 592</b>	<b>35 208</b>	<b>211 072</b>	<b>336 312</b>			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin. katmiseks	181 325	22 666	90 664	67 995	6 kuu euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>181 325</b>	<b>22 666</b>	<b>90 664</b>	<b>67 995</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>181 325</b>	<b>22 666</b>	<b>90 664</b>	<b>67 995</b>			

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	6 391	6 391
Ehitised	430 464	452 411
<b>Kokku</b>	<b>436 855</b>	<b>458 802</b>

Pikaajaliste laenude tagasimakseid teostati summas 22 666 eurot. Arvestati intresse summas 2 766 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.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 204	213 204	
Võlad töövõtjatele	20 702	20 702	11
Maksuvõlad	20 886	20 886	5
Muud võlad	550	550	
Intressivõlad	550	550	
Saadud ettemaksed	523	523	
Muud saadud ettemaksed	523	523	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>255 865</b>	<b>255 865</b>	

  

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 811	34 811	
Võlad töövõtjatele	21 339	21 339	11
Maksuvõlad	17 918	17 918	5
Muud võlad	626	626	
Intressivõlad	626	626	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>74 694</b>	<b>74 694</b>	

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 429	11 608
Puhkusetasude kohustis	9 163	9 669
Võlad majanduskulude eest	110	62
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>20 702</b>	<b>21 339</b>

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	261 967	41 657
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 492	10 414
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>327 459</b>	<b>52 071</b>

Tingimuslikud kohustised on vähendatud sihtfinantseeringutega soetatud põhivara amortiseerimata osa arvelt, seega 2018.a. summas 2 376 782 eurot ja 2017.a. summas 1 699 389 eurot.

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	256 000	256 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

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

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	616 516	541 972
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>616 516</b>	<b>541 972</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>616 516</b>	<b>541 972</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	245 041	227 337
Muud soojamajanduse teenused	0	1 036
Vee müük	95 700	74 429
Kanaliseerimis- ja veevarustuste müük	233 358	208 118
Liitumis- ja rajamistasud	490	1 473
Veesõlmede ehitus ja remont	14 663	18 269
Lumetõrje tööd ja lumevedu	12 133	11 222
Heakorratööd	12 640	0
Muud	2 491	88
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>616 516</b>	<b>541 972</b>

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	311 720	200 743
Muud	26	651
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>311 746</b>	<b>201 394</b>

2018.aastal oleme saanud, SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt, Otepää I KP soojustorustike renoveerimiseks toetust summas 22 638 eurot ja Otepää kesklinna katlamaja renoveerimiseks toetust summas 289 082 eurot.



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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	24 661	26 767
<b>Energia</b>	<b>359 650</b>	<b>167 902</b>
Elektrienergia	62 062	58 180
Kütus	297 588	109 722
Alltöövõtutööd	38 955	44 991
Transpordikulud	10 746	7 337
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>434 012</b>	<b>246 997</b>

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 228	7 841
<b>Energia</b>	<b>4 762</b>	<b>4 355</b>
Elektrienergia	2 307	2 036
Kütus	2 455	2 319
Mitmesugused bürookulud	1 674	1 579
Uurimis- ja arengukulud	0	225
Riiklikud ja kohalikud maksud	29 290	18 813
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 500	-75
Tooraine, materjalid ja teenused	1 848	2 046
Kindlustusmaksed	4 646	4 285
Telefon ja postiteenused	3 048	2 896
Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud	4 960	1 978
Valveteenused	2 037	1 931
Tervishoiuteenused	2 503	2 283
Info- ja PR teenused	1 997	543
Muud	8 840	7 518
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>87 333</b>	<b>56 218</b>

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	152 562	138 801
Sotsiaalmaksud	49 108	43 329
Kapitaliseeritud töötasu koos maksetega	14 151	13 087
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>215 821</b>	<b>195 217</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 018
Muud	68	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>68</b>	<b>2 018</b>

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-2 766	-1 948
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-2 766</b>	<b>-1 948</b>

## Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	15	14
<b>Kokku intressitulud</b>	<b>15</b>	<b>14</b>

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu diskonteeritud nõuetelt	726	890
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>726</b>	<b>890</b>

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	15 639	43	23 860
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 932		1 911

### Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 510	110 747	0	109 277
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	760	25 242	1 440	11 739
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169	417	140	242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	28 170	23 230

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Seotud isikutelt osteti teenuseid 3 439 euro eest ja seotud isikutele müüdi vee-ja kanalisatsiooni teenuseid 136 406 euro eest.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2019

**AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADO ALTMETS	Juhatuse liige	21.05.2019
Resolutsioon:	Kinnitan AS Otepää Veevärk 2018. aasta majandusaasta aruande.	

## SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 arvamusele.

### Muu informatsioon

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

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

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

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

### 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 arvamust. 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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditi büroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.05.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	21.05.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 677 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 095
<b>Kokku</b>	<b>2 704 241</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	21 989
<b>Kokku</b>	<b>21 989</b>

Juhatuse ettepanekul on omanik otsustanud suurendada AS Otepää Veevärk kohustuslikku reservkapitali 21 989 euro võrra 2018. aasta kasumi arvel. Ülejäänud kasum jäetakse jaotamata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	233358	37.85%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	245041	39.75%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	95700	15.52%	Ei
Muu teenindus	96099	27264	4.42%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	14663	2.38%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	490	0.08%	Ei

## Sidevahendid

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