

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Otepää Veevärk

registrikood: 10273845

tänava nimi: Kastolatsi tee

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67404

telefon: +372 7664890

faks: +372 7664894

e-posti aadress: veevark@otepvesi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

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

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

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

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

AS Otepää Veevärk majandusaasta puhaskahjum moodustas 148 715 eurot.

Investeeringud

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

Aruandeaastal investeeriti kokku materiaalsesse põhivarasse 13 490 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

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

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

SA Tehvandi Spordikeskusega jätkata liitumisläbirääkimisi, et saada vajalikud algandmed torustike-ja uue katla projekteerimiseks. Käeoleval majandusaastal peame uuendama soojusvaheteid sooja ülekande võimsuste parandamiseks ja Keskuse katlamajast peame tooma õlikütte katla linna katlamajja reservkatlaks.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

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

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

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

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

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

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

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

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

Kasumiaruanne

(eurodes)

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

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

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

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

| | |
|---------------------|--------------|
| Hooned | 20-50 aastat |
| Rajatised | 10-40 aastat |
| Masinaid 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.

Finantskohustused

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

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

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodil tuluna.

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

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale 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)

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 92 957 | 66 746 | 22 259 | 3 952 |
| Ostjatelt laekumata arved | 92 957 | 66 746 | 22 259 | 3 952 |
| Muud nõuded | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Intressinõuded | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Ettemaksed | 1 833 | 1 833 | 0 | 0 |
| Tulevaste perioodide kulud | 1 648 | 1 648 | 0 | 0 |
| Muud makstud ettemaksed | 185 | 185 | 0 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 94 791 | 68 580 | 22 259 | 3 952 |
| | | | | |
| | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 111 313 | 81 303 | 22 259 | 7 751 |
| Ostjatelt laekumata arved | 111 313 | 81 303 | 22 259 | 7 751 |
| Muud nõuded | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Intressinõuded | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Ettemaksed | 1 921 | 1 921 | 0 | 0 |
| Tulevaste perioodide kulud | 1 718 | 1 718 | 0 | 0 |
| Muud makstud ettemaksed | 203 | 203 | 0 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 113 235 | 83 225 | 22 259 | 7 751 |

Lisa 4 Varud (eurodes)

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

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

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

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

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

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

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

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

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

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

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

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

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

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

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

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

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

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

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

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

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

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

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

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

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

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

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

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