

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: AS Otepää Veevärk

registrikood: 10273845

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Kastolatsi küla,
Otepää veevärk

postisihthnumber: 67410

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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa	18
Lisa 23 Jagunemine	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks on kvaliteetse veevarustusteenuse ning reovee kogumise ja puhastamise teenuse osutamine Otepää valla territooriumil asuval reoveekogumisaladel. Täiendavalt oli Otepää Veevärgi ülesandeks tsentraalse soojaenergia tootmine ja müük Otepää l kaugküttepiirkonnas kuni juuli 2024.a.

Joogiveele teostatakse iga kvartal kvaliteedi kontrolli Eesti Keskkonnauuringute Keskuse OÜ poolt. Vastavalt vajadusele teeme joogiveele täiendavat kontrolli.

Analoogselt joogiveele kontrollitakse ka reovee kvaliteeti ja nõetele vastavust sama ettevõtte poolt.

Sadevee puhastamisega AS Otepää Veevärk ei tegele. Sadevee trassid kuuluvad Otepää vallale.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas AS Otepää Veevärk müügitulu 898 561 eurot. Soojamajanduse mahud on vähenenud seoses soojamajanduse tegevuse üleandmisega uuele loodud ettevõttele OÜ Otepää Soojus alates august 2024.a. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahud suurenesid võrreldes eelmise aastaga seoses uue müügihinnaga 13%.

Ettevõtte arengus toimus suur muutus. Otepää Vallavolikogu võttis vastu 21.03.2024 otsuse nr.1-3/14 AS-i Otepää Veevärk jagunemise kohta.Otsustati alatatada AS-i Otepää Veevärk jagunemine eraldumise teel, mille tulemusel jäi alles AS Otepää Veevärk ja tekkis uus ettevõtte OÜ Otepää Soojus. Jagunemine toimus 23.07.2024.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 151 030 m³. Mitte-tulutoova vee osatähtsus oli 11% pumbatust. Käesoleval majandusaastal oli klientidele välja müüdud vett 118 tuh. m³ ja osutatud kanalisatsiooniteenust 144 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.

2023.a. juulist kehtib nii majapidamistel kui ka ettevõtetel ühtne kombineeritud tariif 3,52 EUR /m³, hind on kinnitatud Konkurentsiameti poolt. AS Otepää Veevärgi katlamaja tootis eelmisel majandusaastal 4 827 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 4 080 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 60. Alates 01.01.2023 oli uueks hinnaks 80,90 EUR/MWh kooskõlas Konkurentsiametiga.

AS Otepää Veevärk majandusaasta lõppes kahjumiga 29 540 eurot.

Investeeringud

Mõõtesüsteemid (vesi) maksumusega 4 211 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Otepää Veevärk põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada häireteta veevarustusteenused ning reovee kogumise ja puhastamise teenused Otepää linnas, Pühajärve, Sihva, Nõuni, Keeni, Lossiküla külates ja Puka ning Sangaste alevikus.

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 kliendarvestite korralist taatlemist ning vahetust.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2024	2023
Käibe kasv	-12,88%	26,39%
Ärikasumi määr	-0,45%	-28,80%
Puhasrentaablus	-3,29%	-31,59%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,61 korda	0,52 korda
ROA	-1,17%	-7,70%
ROE	-1,31%	-9,60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2024} - \text{müügitulu 2023}) / \text{müügitulu 2023} * 100$

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

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 961	14 248	2
Nõuded ja ettemaksed	98 985	182 340	3
Varud	4 192	12 074	4
Kokku käibevarad	113 138	208 662	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 404 195	4 023 145	6
Kokku põhivarad	2 404 195	4 023 145	
Kokku varad	2 517 333	4 231 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 647	114 424	8
Võlad ja ettemaksed	105 568	288 863	9
Kokku lühiajalised kohustised	185 215	403 287	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 717	435 715	8
Kokku pikaajalised kohustised	78 717	435 715	
Kokku kohustised	263 932	839 002	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	554 432	554 432	12
Ülekurss	349 997	349 997	
Kohustuslik reservkapital	25 600	25 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 352 912	2 788 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 540	-325 857	
Kokku omakapital	2 253 401	3 392 805	
Kokku kohustised ja omakapital	2 517 333	4 231 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	898 561	1 031 362	13
Muud äritulud	7 000	47	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 454	-535 569	15
Mitmesugused tegevuskulud	-92 849	-97 123	16
Tööjõukulud	-274 075	-284 590	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-199 095	-395 674	6
Olulised käibevara allahindlused	-9 431	0	
Muud ärikulud	-1 682	-15 495	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 025	-297 042	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-25 516	-28 815	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 540	-325 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 540	-325 857	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	165 061	227 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	135 521	-98 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2024 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

2024.a. eraldati AS Otepää Veevärgist soojatootmise osa jagunemise teel, mille käigus anti üle uuele ettevõttele põhivara, lõpetamata projektid, varud ning soojatootmise laen. Uus ettevõtte OÜ Otepää Soojus kuulub Otepää valla konsolideerimisgruppi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO 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.

Trassidega liitumise tasud, mis ületavad põhivara arvelevõtmise piiri, kajastatakse vastava trassi soetusmaksumuse vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 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 kasuliku 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast aruandekuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varadena ning kajastatakse kuluna perioodi(del), mil nad loovad majanduslikku kasu (nt.kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisas nr.11 Tingimuslikud kohustised.

Seotud osapooled

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

Avalikustatud on kõik tehingud, s.h. sellised, mis on toimunud hinnakirjade jms alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	533	1 157
Pangakonto LHV pank	239	1 499
Pangakonto Swedbank	9 189	11 592
Kokku raha	9 961	14 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 324	98 324
Ostjatelt laekumata arved	98 440	98 440
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-116	-116
Ettemaksed	661	661
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 985	98 985
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	181 309	181 309
Ostjatelt laekumata arved	185 302	185 302
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 993	-3 993
Ettemaksed	1 031	1 031
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 340	182 340

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	4 192	10 229
Trasside ehitusmaterjalid	50	50
Superflox SD-6064	4 142	446
Hakkepuut	0	3 083
Diislikütus	0	6 650
Ettemaksed varude eest	0	1 845
Ettemaksed hankijatele	0	1 845
Kokku varud	4 192	12 074

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 436	17 755
Üksikisiku tulumaks	3 045	2 957
Sotsiaalmaks	5 600	5 595
Kohustuslik kogumispension	172	156
Töötuskindlustusmaksed	242	218
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 997	20 029
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 492	46 710

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	21 717	5 919 591	191 096	973 717	1 164 813	37 888	22 456	7 166 465
Akumuleeritud kulum	0	-1 996 883	-191 096	-593 848	-784 944	-12 562	0	-2 794 389
Jääkmaksumus	21 717	3 922 708	0	379 869	379 869	25 326	22 456	4 372 076
Ostud ja parendused							46 743	46 743
Amortisatsioonikulu		-170 557		-68 687	-68 687	-3 199		-242 443
Ümberliigitamised		45 363					-45 363	0
Muud muutused		-145 196		-8 035	-8 035			-153 231
31.12.2023								
Soetusmaksumus	21 717	5 716 988	191 096	947 131	1 138 227	37 888	23 836	6 938 656
Akumuleeritud kulum	0	-2 064 670	-191 096	-643 984	-835 080	-15 761	0	-2 915 511
Jääkmaksumus	21 717	3 652 318	0	303 147	303 147	22 127	23 836	4 023 145
Ostud ja parendused							4 211	4 211
Amortisatsioonikulu		-143 729		-52 167	-52 167	-3 199		-199 095
Muud muutused	-6 096	-1 165 759		-245 922	-245 922		-6 289	-1 424 066
31.12.2024								
Soetusmaksumus	15 621	4 198 866	191 096	497 412	688 508	37 888	21 758	4 962 641
Akumuleeritud kulum	0	-1 856 036	-191 096	-492 354	-683 450	-18 960	0	-2 558 446
Jääkmaksumus	15 621	2 342 830	0	5 058	5 058	18 928	21 758	2 404 195

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Maa	7 000	0
Kokku	7 000	0

2024.a. muude muutuste real on kajastatud AS-i Otepää Veevärk jagunemisel üle antud põhivara uuele ettevõttele OÜ Otepää Soojus.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	5 983	7 111
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	6 390	6 972
1-5 aasta jooksul	1 785	2 133

Ettevõtte rendib ühte tarbesõidukit AS'lt Salome Tartu ning teist tarbesõidukit AS'lt SEB Liising.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB arvelduslaen	40 876	40 876			6 kuu euribor +1,95%	EUR	31.03.2026
Lühiajalised laenud kokku	40 876	40 876					
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin.katmiseks	22 663	22 663			6 kuu euribot+1,25%	EUR	27.08.2025
SEB laen investeeringuteks	94 825	16 108	78 717		3 kuu euribor+2,6%	EUR	18.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	117 488	38 771	78 717				
Laenukohustised kokku	158 364	79 647	78 717				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB arvelduslaen	40 427	40 427			6 kuu euribor +1,95%	EUR	31.03.2025
Lühiajalised laenud kokku	40 427	40 427					
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin.katmiseks	45 329	22 666	22 663		6 kuu euribot+1,25%	EUR	27.08.2025
SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks	354 712	36 710	318 002		6 kuu euribor+1,75%	EUR	20.07.2028
SEB laen investeeringuteks	109 671	14 621	95 050		3 kuu euribor+2,6%	EUR	18.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	509 712	73 997	435 715				
Laenukohustised kokku	550 139	114 424	435 715				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Maa	6 391	12 487
Ehitised	298 778	693 371
Kokku	305 169	705 858

Pikaajaliste laenude tagasimakseid teostati summas 67 952 eurot. Arvestati intresse 25 516 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 oli tagatud 2023 .a. lõpus Otepää valla volikogu garantiiga aga 2024.a. seoses jagunemisega enam mitte.

SEB arvelduslaen krediitilimiidiga 50 000 eurot on tagatud hüpoteegiga. Pandi esemeks on kinnistu Kopli 6A, asukohaga Otepää linn, maksumusega 597 320 eurot.

2024.majandusaasta novembris seoses AS Otepää Veevärk jagunemisega ning OÜ Otepää Soojus moodustamisega anti üle uuele ettevõttele SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks summas 324 272 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 151	49 151	
Võlad töövõtjatele	21 548	21 548	10
Maksuvõlad	34 492	34 492	5
Muud võlad	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 568	105 568	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 551	215 551	
Võlad töövõtjatele	25 765	25 765	10
Maksuvõlad	46 710	46 710	5
Muud võlad	837	837	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 863	288 863	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	12 131	14 086
Puhkusetasude kohustis	9 264	11 679
Võlad majanduskulude eest	153	0
Kokku võlad töövõtjatele	21 548	25 765

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 032 230	1 970 221
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	291 142	492 555
Kokku tingimuslikud kohustised	1 323 372	2 462 776

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	554 432	554 432
Aktsiate arv (tk)	8 663	8 663
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Uue põhikirja kohaselt mis võeti vastu 25.05.2023.a. on AS Otepää Veevärk miinimumkapital 192 000 eurot ja maksimumkapital 768 000 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	898 561	1 031 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	898 561	1 031 362
Kokku müügitulu	898 561	1 031 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	329 846	541 263
Vee müük	195 399	158 666
Kanaliseerimis- ja rajamistööd	269 428	251 732
Liitumis- ja rajamistööd	77 338	58 233
Heakorrad	2 016	1 644
Veetorustike hooldustööd	24 534	19 824
Kokku müügitulu	898 561	1 031 362

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Muud	7 000	47
Kokku muud äritulud	7 000	47

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	70 715	63 160
Energia	209 371	389 419
Elektrienergia	68 329	101 946
Kütus	141 042	287 473
Alltöövõtutööd	29 757	58 750
Transpordikulud	22 611	24 240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	332 454	535 569

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	12 088	15 647
Energia	6 466	8 157
Elektrienergia	6 466	8 157
Mitmesugused bürookulud	4 354	2 286
Koolituskulud	524	125
Riiklikud ja kohalikud maksud	35 498	32 302
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	3 984
Tooraine, materjalid ja teenused	9 810	4 769
Kindlustusmaksed	4 918	4 256
Telefon ja postiteenused	5 234	5 829
Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud	3 890	10 069
Valveteenused	2 856	2 584
Tervishoiuteenused	672	648
Info- ja PR teenused	5 493	5 563
Pangateenused	1 046	904
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 849	97 123

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	205 795	213 278
Sotsiaalmaksud	68 280	71 312
Kokku tööjõukulud	274 075	284 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud
(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 682	15 495
Kokku muud ärikulud	1 682	15 495

Lisa 19 Intressikulud
(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	25 516	28 815
Kokku intressikulud	25 516	28 815

Lisa 20 Seotud osapooled
(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 812	22 991
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 812	6 260
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	866	12 403
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 664	41 654
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 798
Kokku võlad ja ettemaksed	0	18 798

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	104 730	7 832	142 718	15 100
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 577	28 785	21 790	5 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 891	0	66	165
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 246	456	69 127	7 939
Kokku müüdud	177 444	37 073	233 701	28 892

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		0	0	1 270
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0	7 290
Kokku ostetud		0	0	8 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	39 000	34 005
Autokompensatsioon	2 521	1 340

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

05.03.2025 otsustas Otepää Vallavalitsus (istungi protokoll nr 2-1/10, punkt 9.2) AS-i Otepää Veevärk liitumisest AS-iga Emajõe Veevärk või AS-iga Võru Vesi. Otsustati anda AS Otepää Veevärk juhatusele ja nõukogule ülesanne selgitada välja liitumise täpsed tingimused.

Jätkatakse kruntide müügiga, mis on olnud üleval juba eelmisest aastast saadik. Nõukogu koosolekul 24.04.2025 otsustati alandada kruntide hinda 20% võrra ja üks krunt müügist välja võtta.

Jätkatakse Otepää linna sadeveetrasside kaardistamisega.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa

31.12.2024 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 71 886 euro võrra, aruandeaasta tulemina on saavutatud kahjum ning aruandekuupäeva seisuga on kohustisi, mille puhul ei ole ettevõtte suutnud kinni pidada esialgsetest maksetähtaegadest, kuid võrreldes 2023 aastaga on olukord oluliselt parem. Vaatamata negatiivsele käibekapitalile ei eksisteeri olulist ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuses. 2025.a. aastal on planeeritud alljärgnevad tegevused mis juhtkonna hinnangul aitavad ettevõttel likviidsusprobleeme leevendada ning jätkata tegutsemist.

1. Jätkata vabade kruntide müügiga, et katta pikaajaseid võlgnevusi.
2. Aidata kaasa valla poolt koostatava uue ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2026-2035.
3. Pidada läbirääkimisi AS Emajõe Veevärk ja AS Võru Vesi võimalikuks ühinemiseks, tingimused, ajakavad.
4. Uute teenushindade ettevalmistamine, esitamine Konkurentsiametile, kehtestamine alates september 2025, võttes aluseks tegelikud kulud ja vajalikud investeeringu komponendid.
5. Jätkata kaugloetavate veeluugejate paigaldamist.
6. Läbi viia vajalikud parandustööd Sihval, Sangastes, Keenis, Pukas.
7. Alustada protsessiga, et alustada Küülikufarmi kinnistu loomisega (täna RMK bilansis asuv maatükk), kus asub meie veejaam ja puurkaevud, et see saada tasuta AS Otepää Veevärk bilanssi.
8. Edaspidises tegevuses otsida kulude optimeerimise võimalusi. Sideteenus, masinapargi haldus ja vajadus.
9. Otsida võimalusi erinevates projektides osalemises, mis on välja kuulutatud, et parendada teenust.
10. Uute teenushindade kehtestamine, võttes aluseks tegelikud kulud ja vajalikud investeeringu komponendid.
11. Koostöös vallaga leida võimalusi rahastuse leidmiseks, et läbi viia vajalikud parandustööd.

Lisa 23 Jagunemine

Otepää Vallavolikogu võttis vastu 21.03.2024 otsuse nr.1-3/14 AS-i Otepää Veevärk jagunemise kohta. Otsustati algatada AS-i Otepää Veevärk jagunemine eraldumise teel.

Otepää Vallavalitsuse korraldusega 16.04.2025 nr.2-3/226 kiideti heaks 15.aprillil 2024.a. allkirjastatud ja Valga notari Katri Kutsari poolt tõestatud AS-i Otepää Veevärk jagunemiskava ja selle lahutamatuks lisaks olev OÜ Otepää Soojus põhikiri.

Seoses jagunemisega anti OÜ-le Otepää Soojus üle põhivara summas 1 417 777 eurot, varud summas 10 070 eurot ja lõpetamata põhivara summas 6 290 eurot.

Otepää Vallavolikogu otsusega 19.09.2024 nr. 1-3/27 tagati AS-i Otepää Veevärk poolt üleantava laenulepingu täitmine.

AS Otepää Veevärk soovis AS-ilt SEB Pank võetud laenulepingu nr.2018017829 (07.08.2018) üle anda OÜ-le Otepää Soojus sest laenu kasutamise otstarve oli Otepää katlamaja rekonstrueerimiseks ja Otepää I kaugküttepiirkonna laiendamise töödeks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2025

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VISNAPUU	Juhatuse liige	20.06.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionärile

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Otepää Veevärk AS lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid 72 tuhande euro võrra, aruandeaasta ja eelneva majandusaasta tulemuseks on saavutatud kahjum - need asjaolud tekitavad olulist kahtlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes. Lisas 22 on avaldatud ettevõtte juhatuse kavandatud edasised tegevused likviidsuse taastamiseks ja ettevõtte tegevuse jätkuvuse tagamiseks. Meie hinnangul annab lisas 22 kirjeldatud tekst olukorrast optimistlikuma pildi kui auditi käigus saadud muu informatsiooni põhjal oleme tuvastanud. Mitmetest kirjeldatud tegevustest ei selgu, kuidas need täpsemalt ettevõtte finantsseisu parandavad ning kas ja kui edukad need tegevused on.

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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt 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 auditiprotseduuri 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 asjasepuutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

20.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	20.06.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 352 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 540
Kokku	1 323 372

Katta AS Otepää Veevõrk 2024.a. aruandeaasta kahjum 29540 eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Otepää Vallavalitsuse korraldus 27.06.2025.a. 2-3/304

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 352 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 540
Kokku	1 323 372

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Otepää Vallavalitsuse korraldus 27.06.2025.a. 2-3/304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	329846	36.71%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	269428	29.98%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	195399	21.75%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9699	EMTAK 2025	79354	8.83%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43222	EMTAK 2025	24534	2.73%	Ei