

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** AS Otepää Veevärk

**registrikood:** 10273845

**tänava nimi,** Kastolatsi tee

**linn:** Otepää vallasisene linn

**vald:** Otepää vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihnumber:** 67404

**telefon:** +372 7664890

**faks:** +372 7664894

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

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>7</b>
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	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>20</b>
<b>Vandeauditiitori aruanne</b>	<b>21</b>

## 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 509 tuh.eurot, suurenedes aastaga 5%. Müügitulust moodustas 45% toodangu ja 55% teenuste müük. Soojamajanduse mahtude suurenemine 10% võrra oli eelkõige tingitud külmast jaanuari kuust 2016. aastal. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahtude suurenemine 1% oli eelkõige tingitud uute tarbijate tulekuga ja inimeste teadlikkuse suurenemisega keskkonnaalastest käitumisest.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 116 460 m<sup>3</sup>. Mitte-tulutoova vee osatähtsus on 23% pumbatust. Käesoleval majandusaastal on klientidele välja müüdnud vett 83 tuh. m<sup>3</sup> ja osutatud kanalisatsiooniteenust 105 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.

AS Otepää Veevärgi katlamajad tootsid eelmisel majandusaastal 6 893 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat ja sooja vett müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 4 993 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 51. Tariife ei ole muudetud ja piirhinnaks on 46,66 EUR/ MWh.

AS Otepää Veevärk majandusaasta puhaskahjum moodustas 150 319 eurot.

### Investeeringud

Rekonstrueeriti Keskkatlamaja soojasõlm maksumusega 33 160 eurot.

Õlikütte katla ümber toomine ja paigaldamine linna katlamaja maksumusega 1 840 eurot.

Kesküttetorustike renoveerimine maksumusega 1 091 eurot.

Aruandeaastal investeeriti kokku materiaalsesse põhivarasse 36 091 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 hoidmine alla 25%. Selle eesmärgi hoidmiseks 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.

### Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2016	2015
Käibe kasv	4,9%	-12,2%
Brutokasumi määr	-29,3%	-30,2%
Kasumi kasv	-1,1%	-38,8%
Puhasrentaablus	-29,5%	-30,6%

Lühiajaliste kohustuste katekordaja	1,24 korda	1,02 korda
ROA	-6,8%	-6,23%
ROE	-7,7%	-7,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

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

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

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

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 678	19 605	2
Nõuded ja ettemaksud	79 445	68 580	3
Varud	6 793	3 893	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>121 916</b>	<b>92 078</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	22 259	26 211	3
Materiaalsed põhivarad	2 077 523	2 268 280	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>2 099 782</b>	<b>2 294 491</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>2 221 698</b>	<b>2 386 569</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 666	22 666	8
Võlad ja ettemaksud	75 778	67 664	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>98 444</b>	<b>90 330</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	181 325	203 991	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>181 325</b>	<b>203 991</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>279 769</b>	<b>294 321</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	36 160	36 160	12
Ülekurss	349 997	349 997	
Kohustuslik reservkapital	3 611	3 611	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702 480	1 851 195	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 319	-148 715	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 941 929</b>	<b>2 092 248</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>2 221 698</b>	<b>2 386 569</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	508 976	485 379	13
Muud äritulud	9 732	4 264	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 091	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 247	-227 069	15
Mitmesugused tegevuskulud	-61 884	-55 041	16
Tööjõukulud	-177 231	-180 614	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-208 364	-173 578	6
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-148 927</b>	<b>-146 659</b>	
Intressikulud	-2 440	-3 256	18
Muud finantstulud ja -kulud	1 048	1 200	19
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-150 319</b>	<b>-148 715</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-150 319</b>	<b>-148 715</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2016 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. 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. 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.

### 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 remondikuluseid 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

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

### Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:



Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	423	410
Pangakonto SEB pank	24 401	14 850
Pangakonto Swedbank	10 854	4 345
<b>Kokku raha</b>	<b>35 678</b>	<b>19 605</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	100 110	77 851	22 259	0
Ostjatelt laekumata arved	100 110	77 851	22 259	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	1 593	1 593	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 408	1 408	0	0
Muud makstud ettemaksed	185	185	0	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>101 704</b>	<b>79 445</b>	<b>22 259</b>	

  

	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>94 791</b>	<b>68 580</b>	<b>22 259</b>	<b>3 952</b>

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>6 793</b>	<b>3 893</b>
Trasside ehitusmaterjalid	2 191	3 603
Küttepuid	290	290
Hakkepuut	4 312	0
<b>Kokku varud</b>	<b>6 793</b>	<b>3 893</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 898	6 508
Üksikisiku tulumaks	4 013	3 733
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	8 012	7 251
Kohustuslik kogumispension	337	326
Töötuskindlustusmaksed	414	490
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 083	4 499
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>23 821</b>	<b>22 871</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2014</b>									
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 929</b>	<b>1 845 657</b>	<b>148 973</b>	<b>412 535</b>	<b>561 508</b>	<b>2 061</b>	<b>7 743</b>	<b>7 743</b>	<b>2 437 898</b>
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
<b>31.12.2015</b>									
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 929</b>	<b>1 763 032</b>	<b>112 678</b>	<b>371 081</b>	<b>483 759</b>	<b>560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 268 280</b>
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	36 091	36 091	36 091
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					36 091	36 091	36 091
Amortisatsioonikulu	0	-89 303	-22 494	-50 315	-72 809	-350	0	0	-162 462
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-39 092	-39	-6 561	-6 600	-210	0	0	-45 902
Müügid	0	0	-18 484	0	-18 484	0	0	0	-18 484
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	35 000	35 000	0	-35 000	-35 000	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	35 000	35 000	0	-35 000	-35 000	0
<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>

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	26 250	11 000
Transpordivahendid	26 250	11 000
<b>Kokku</b>	<b>26 250</b>	<b>11 000</b>

Seoses põhivara soetusmaksumuse piirmäära suurendamisega 5000.-euroni alates 31.10.2016.a., kandsime maha põhivara soetusmaksumuses 90500.- eurot ja kulumit summas 44598 eurot.

## Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 532	3 328
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 924	1 308
1-5 aasta jooksul	6 574	0

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tarbesõidukit Citroen BERLINGO III. Järgnevateks perioodideks on mittekatkestatavaid rendilepinguid sõlmitud kuni 31.05.2021.a. Käesoleval majandusaastal ostsime välja sõiduauto Citroen NEMO liisingu lõppedes hinnaga 74 eurot. Tarbesõiduki Citroen BERLINGO müüsimise liisingu lõppedes Veho Eesti AS-le hinnaga 1 563 eurot.

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin.katmiseks	203 991	22 666	90 664	90 661	6 kuu euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	203 991	22 666	90 664	90 661			
<b>Laenukohustised kokku</b>	203 991	22 666	90 664	90 661			
	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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	226 657	22 666	90 664	113 327			
<b>Laenukohustised kokku</b>	226 657	22 666	90 664	113 327			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	6 391	6 391
Ehitised	474 359	496 307
<b>Kokku</b>	<b>480 750</b>	<b>502 698</b>

Pikaajalise laenu tagasimakseid teostati summas 22 666 eurot. Arvestati intresse summas 2 441 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 063	33 063	
Võlad töövõtjatele	17 980	17 980	10
Maksuvõlad	23 821	23 821	5
Muud võlad	762	762	
Intressivõlad	762	762	
Saadud ettemaksed	152	152	
Muud saadud ettemaksed	152	152	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>75 778</b>	<b>75 778</b>	

  

	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>67 664</b>	<b>67 664</b>	

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 509	9 236
Puhkusetasude kohustis	8 471	7 765
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>17 980</b>	<b>17 001</b>

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 019	52 388
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 755	13 097
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>43 774</b>	<b>65 485</b>

Tingimuslikud kohustised on vähendatud sihtfinantseeringutega soetatud põhivara amortiseerimata osa arvelt seega 2016.a. summas 1 508 387 eurot ja 2015.a. summas 1 636 995 eurot.

## Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	36 160	36 160
Aktsiate arv (tk)	565	565
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Põhikirja kohaselt on AS Otepää Veevärk miinimumkapital 144 440 eurot.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	508 976	485 379
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>508 976</b>	<b>485 379</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>508 976</b>	<b>485 379</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	220 290	199 531
Sooja vee müük	8 868	8 907
Muud soojamajanduse teenused	25	122
Vee müük	77 152	77 330
Kanaliseerimisteenuste müük	193 721	180 964
Liitumis- ja rajamistasud	1 119	1 021
Trasside ehitus, remont ja rekonstrueerimine	0	11 639
Veesõlmede ehitus ja remont	3 721	0
Lumetõrje tööd ja lumevedu	0	1 222
Muud	4 080	4 643
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>508 976</b>	<b>485 379</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 766	1 470
Muud	1 966	2 794
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>9 732</b>	<b>4 264</b>



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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	22 229	23 032
<b>Energia</b>	<b>166 153</b>	<b>167 569</b>
Elektrienergia	60 069	65 977
Kütus	106 084	101 592
Alltöövõtutööd	27 633	27 817
Transpordikulud	5 232	8 651
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>221 247</b>	<b>227 069</b>

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 773	5 797
<b>Energia</b>	<b>4 139</b>	<b>4 094</b>
Elektrienergia	2 188	1 995
Kütus	1 951	2 099
Mitmesugused bürookulud	2 733	2 507
Uurimis- ja arengukulud	5 325	225
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 958	19 750
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	126	0
Tooraine, materjalid ja teenused	5 332	1 919
Kindlustusmaksed	4 405	4 495
Telefon ja postiteenused	2 800	2 751
Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud	900	1 663
Valveteenused	1 725	1 689
Tervishoiuteenused	2 958	2 355
Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvis	0	1 332
Muud	4 710	6 464
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>61 884</b>	<b>55 041</b>

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	134 140	138 787
Sotsiaalmaksud	42 000	41 827
Kapitaliseeritud töötasu koos maksetega	1 091	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>177 231</b>	<b>180 614</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 440	-3 256
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-2 440</b>	<b>-3 256</b>

## Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu diskonteeritud nõuetelt	1 048	1 200
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>1 048</b>	<b>1 200</b>

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	14 402	7 857
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 611	1 319

### Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	117 239	8	105 484
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	434	15 219	420	11 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215	279	351	291

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	22 565	18 020

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Seotud isikutelt osteti teenuseid 649 euro eest ja seotud isikutele müüdi vee- ja kanalisatsiooni teenuseid 132 737 euro eest.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

**AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADO ALTMETS	Juhatuse liige	21.03.2017

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionäriks

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## 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 kutsealaste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

## 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 hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate olulistel 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 olulistel väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks 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 auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.03.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	21.03.2017

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 319
<b>Kokku</b>	<b>1 552 161</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 319
<b>Kokku</b>	<b>1 552 161</b>
Katmine	
<b>Kokku</b>	<b>1 552 161</b>

Katta AS-i Otepää Veevärk 2016. a aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt (Otepää Vallavalitsuse korraldus nr 2-4-243 29. mai 2017).

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	193721	38.06%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	229158	45.02%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	77152	15.16%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	4840	0.95%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	4105	0.81%	Ei

## Sidevahendid

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