

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	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 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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 1 031 362 eurot, suurenedes aastaga 26,3%. Soojamajanduse mahud on seoses uue müügihinna, külmema küttehooaja ja uute klientide lisandumisega suurenenud 44% võrreldes eelmise majandusaastaga. Vee-ja kanalisatsiooniteenuste mahud suurenesid võrreldes eelmise aastaga seoses uue müügihinnaga 12%.

AS Otepää Veevärk müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

AS Otepää Veevärgi puurkaevudest pumbatud vee hulk oli eelmisel majandusaastal 152 496 m³. Mitte-tulutoova vee osatähtsus oli 11% pumbatust. Käesoleval majandusaastal oli klientidele välja müüdud vett 123 tuh. m³ ja osutatud kanalisatsiooniteenust 145 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 ettevõtetele ühtne kombineeritud tariif 4,22 EUR /m³, hind on kinnitatud Konkurentsiameti poolt. AS Otepää Veevärgi katlamaja tootis eelmisel majandusaastal 8 040 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat müüdi ettevõtetele ja elanikkonnale kokku 6 700 MWh. Aruandeaasta lõpuks oli püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas 60. Alates 01.01.2023 on uueks hinnaks 96.96 EUR/MWh kooskõlas Konkurentsiametiga.

AS Otepää Veevärk majandusaasta lõppes kahjumiga 325 857 eurot.

Investeeringud

Möötesüsteemid (vesi) maksumusega 1 380 eurot.
Katlamaja etteandetigu maksumusega 15 245 eurot.
Päikesepark maksumusega 30 118 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

AS Otepää Veevärgi vee-ja kanalisatsiooniosakonna põhiliseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal on veekadude hoidmine alla 20%. Selle eesmärgi hoidmiseks on kavas jätkata Otepää veejaama juhtimissüsteemi täiustamist ja kliendiarvestite korralist taatlemist ning vahetust.

Suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2023	2022
Käibe kasv	26,39%	6,96%
Ärikasumi määr	-28,80%	6,03%
Puhasrentaabilus	-31,59%	4,1%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52 korda	0,30 korda
ROA	-7,70%	0,74%
ROE	-9,60%	0,95%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 248	3 680	2
Nõuded ja ettemaksed	182 340	125 186	3
Varud	12 074	21 840	4
Kokku käibevarad	208 662	150 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 023 145	4 372 076	6
Kokku põhivarad	4 023 145	4 372 076	
Kokku varad	4 231 807	4 522 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	114 424	123 325	8
Võlad ja ettemaksed	288 863	372 732	9
Kokku lühiajalised kohustised	403 287	496 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	435 715	508 063	8
Kokku pikaajalised kohustised	435 715	508 063	
Kokku kohustised	839 002	1 004 120	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	554 432	336 000	12
Registreerimata aktiivkapital	0	18 432	
Ülekurs	349 997	349 997	
Kohustuslik reservkapital	25 600	25 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 788 633	2 755 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 857	33 499	
Kokku omakapital	3 392 805	3 518 662	
Kokku kohustised ja omakapital	4 231 807	4 522 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 031 362	816 004	13
Muud äritulud	47	371 789	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-535 569	-523 598	15
Mitmesugused tegevuskulud	-97 123	-100 164	16
Tööjõukulud	-284 590	-275 983	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-395 674	-241 366	6
Muud ärikulud	-15 495	-1 954	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-297 042	44 728	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	2 556	
Intressikulud	-28 815	-13 785	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-325 857	33 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 857	33 499	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-345 671	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	227 618	153 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-98 239	-158 990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Otepää Veevärk 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Lisaks kooskõlas ka avaliku sektori aruandluse juhenditega. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

Seoses põhivara arvelevõtmise piirmäära muutusega 5 000 eurolt 10 000 euroni kanti maha alla 10 000 eurose maksumusega põhivarad.

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 ilmnunud 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 kuulvas 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.

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. 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 157	601
Pangakonto LHV pank	1 499	0
Pangakonto Swedbank	11 592	3 079
Kokku raha	14 248	3 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Tulevaste perioodide kulud	1 031	1 031
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 340	182 340
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 172	124 172
Ostjatelt laekumata arved	124 181	124 181
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9	-9
Ettemaksed	1 014	1 014
Tulevaste perioodide kulud	1 014	1 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 186	125 186

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	10 229	21 840
Trasside ehitusmaterjalid	50	50
Superflox SD-6064	446	415
Hakkepuut	3 083	14 725
Diislikütus	6 650	6 650
Ettemaksed varude eest	1 845	0
Ettemaksed hankijatele	1 845	0
Kokku varud	12 074	21 840

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 755	400
Üksikisiku tulumaks	2 957	2 756
Sotsiaalmaks	5 595	5 388
Kohustuslik kogumispension	156	131
Töötuskindlustusmaksed	218	255
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 029	18 331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 710	27 261

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	20 950	5 491 699	191 096	973 717	1 164 813	37 888	19 958	6 735 308
Akumuleeritud kulum	0	-1 828 480	-191 096	-524 085	-715 181	-9 362	0	-2 553 023
Jääkmaksumus	20 950	3 663 219	0	449 632	449 632	28 526	19 958	4 182 285
Ostud ja parendused							103 688	103 688
Amortisatsioonikulu		-168 403		-69 763	-69 763	-3 200		-241 366
Müügid (jääkmaksumuses)	-2							-2
Ümberliigitamised		101 190					-101 190	
Muud muutused	769	326 702						327 471
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	0	100
Kokku	0	100

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	7 111	11 740
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	6 972	5 053
1-5 aasta jooksul	2 133	4 080

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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 euribor+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 investeringuteks	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				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB arvelduslaen	48 126	48 126			6 kuu euribor+1,95%	EUR	31.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	48 126	48 126					
Pikaajalised laenud							
ÜF projekti omafin. katmiseks	67 995	22 666	45 329		6 kuu euribor+1,25%	EUR	27.08.2025
SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks	391 422	36 710	183 398	171 314	6 kuu euribor+1,75%	EUR	20.07.2028
SEB laen investeringuteks	123 845	15 823	108 022		3 kuu euribor+2,6%	EUR	18.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	583 262	75 199	336 749	171 314			
Laenukohustised kokku	631 388	123 325	336 749	171 314			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	12 487	12 487
Ehitised	693 371	741 331
Kokku	705 858	753 818

Pikaajaliste laenude tagasimakseid teostati summas 73 550 eurot. Arvestati intresse 28 815 eurot. ÜF projekti "Otepää linna veemajanduse projekt" omafinantseeringu katmiseks võetud laen SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt on tagatud hüpoteegiga. Lepingu esemeks on kinnistu Otepää Reoveepuhasti maksumusega 552 516 eurot. SEB laen Otepää Katlamaja renoveerimiseks ja Otepää I kaugküttepiirkonna laiendamise töödeks on tagatud Otepää valla volikogu garantiiga. SEB arvelduslaen krediidiliimidega 50 000 eurot on tagatud hüpoteegiga. Pandi esemeks on kinnistu Kopli 6A, asukohaga Otepää linn, maksumusega 597 320 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Intressivõlad	837	837	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 863	288 863	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	320 201	320 201	
Võlad töövõtjatele	24 686	24 686	10
Maksuvõlad	27 261	27 261	5
Muud võlad	584	584	
Intressivõlad	584	584	
Kokku võlad ja ettemaksed	372 732	372 732	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 086	13 092
Puhkusetasude kohustis	11 679	11 259
Võlad majanduskulude eest	0	335
Kokku võlad töövõtjatele	25 765	24 686

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 970 221	2 230 907
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	492 555	557 726
SW Energia leping	0	70 000
Kokku tingimuslikud kohustised	2 462 776	2 858 633

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	554 432	336 000
Aktsiate arv (tk)	8 663	5 250
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. 2023.a. aastal suurendas Otepää Vallavalitsus rahalise sissemaksena Otepää Veevärgi aktsiakapitali 200 000 .-EUR võrra.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 031 362	816 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 031 362	816 004
Kokku müügitulu	1 031 362	816 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	541 263	375 639
Vee müük	158 666	112 997
Kanaliseerimis- ja rajamisteenuste müük	251 732	253 353
Liitumis- ja rajamisteenused	0	2 520
Heakorrad	58 233	46 730
Veetorustike hooldustööd	1 644	2 102
Muud	19 824	22 663
Kokku müügitulu	1 031 362	816 004

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	98
Tulu sihtfinantseerimisest	0	340 834
Muud	47	30 857
Kokku muud äritulud	47	371 789

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	63 160	41 139
Energia	389 419	391 273
Elektrienergia	101 946	132 076
Kütus	287 473	259 197
Alltöövõtutööd	58 750	49 332
Transpordikulud	24 240	41 854
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	535 569	523 598

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	15 647	21 544
Energia	8 157	6 799
Elektrienergia	8 157	6 799
Mitmesugused bürookulud	2 286	5 575
Lähetuskulud	0	61
Koolituskulud	125	520
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 302	33 150
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 984	-329
Tooraine, materjalid ja teenused	4 769	0
Kindlustusmaksed	4 256	4 075
Telefon ja postiteenused	5 829	4 103
Konsultatsiooni- ja auditeerimiskulud	10 069	4 700
Valveteenused	2 584	2 750
Tervishoiuteenused	648	2 520
Info- ja PR teenused	5 563	10 229
Pangateenused	904	790
Uurimis- ja arendustööd	0	976
Muud	0	2 701
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 123	100 164

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	213 278	208 555
Sotsiaalmaksud	71 312	67 428
Kokku tööjõukulud	284 590	275 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	15 495	1 954
Kokku muud ärikulud	15 495	1 954

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	28 815	13 785
Kokku intressikulud	28 815	13 785

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	22 991	6 612
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 260	3 422
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 403	10 407
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 654	20 483

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 798	8 446
Kokku võlad ja ettemaksed	18 798	8 446

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	142 718	15 100	100 718	16 410
Tütarettevõtjad	0	0	22 500	8 062
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 790	5 688	15 572	3 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66	165	62	4 351
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 127	7 939	47 079	6 677
Kokku müüdnud	233 701	28 892	185 931	38 750

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 270	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 290	0	16 606
Kokku ostetud	0	8 560	0	16 606

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	34 005	33 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

21.03.2024 Otsustas Otepää Vallavolikogu, et tuleb ellu viia AS Otepää Veevärk jagunemine kaheks ettevõtteks. Jagunemise tulemusena jätkab AS Otepää Veevärk, mis tegeleb edasi vee – ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega ning luuakse uus ettevõtte, OÜ Otepää Soojus. Jagunemine toimus ning kinnitati Valga notari juures 15.04.2024 ja vastava otsuse kinnitas Otepää Vallavalitsus oma istungil 16.04.2024. Antud otsuse suurem eesmärk on Otepää Soojus OÜ müümine, mis on valla arengukavas juba varasemalt ees. Antud otsus muudab oluliselt Otepää Veevärk AS majandusnäitajaid. Kokku on lepitud, et kõik laenud, kohustused, varad, mis on seotud soojatootmisega, lähevad üle OÜ Otepää Soojus. Üle antakse põhivara soetusmaksumuses 1 967 841 eurot ja jääkmaksumuses 1 431 258 eurot. Loodavasse ettevõttesse läheb üle ka üks töötaja. Kuni ettevõtte müügini jääb kliendihaldus, raamatupidamine ja muud ettevõtte toimimiseks vajalikud tegevused lepingu alusel AS Otepää Veevärk poolt korraldatavaks tegevuseks.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvuse lisa

31.12.2023 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 194 625 euro võrra, aruandeaasta tulemina on saavutatud oluline kahjum ning aruandekuupäeva seisuga on kohustisi, mille puhul ei ole ettevõtte suutnud kinni pidada esialgsetest maksetähtsustest. Negatiivne käibekapital tekitab ettevõttele raskusi kohustiste tähtaegsel tasumisel ning toob kaasa olulise ebakindluse ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes. Vaatamata eeltoodule hindab juhatus tegevuse jätkuvaks.

Juhatusel on tehtud ülesandeks järgmised tegevused 2024.a. aastal, mis juhtkonna hinnangul aitavad ettevõttel likviidsusprobleeme leevendada ning jätkata tegutsemist.

1. Üle vaadata kõik oma kinnistud ja mittevajalikud kinnistud avaliku konkursi korras ära müüa. Selleks on juba alustatud tegevust ja hetkel protsess veel käib. Suurematest kinnistutest on välja mõõdetud oma tegevuseks vajalikud kinnistud ja mittevajalikud uued moodustuvad kinnistud lähevad müüki.
2. Kaardistada Otepää linna sadevee trassid. Tellija on Otepää Vallavalitsus. Antud töödega on alustatud.
3. Viia läbi vajalikud parendustööd Sihval, Sangastes, Otepääl.
4. Koostöös Otepää Vallavalitsusega rakendada Alphagis kaardirakendus. Alustatud aprillis.
5. Kaugloetavate arvestite haldussüsteemi (Kamstrup) hankimine oma ettevõttele. Tänapäeval on kasutatud AS Valga Vesi süsteemi, kuid oma hankides on kulude kokkuhoid. Hangitud aprillis 2024 ja tööle rakendatud.
6. Uute liitujatega lepingute sõlmimine ja vajalike servituutide sättimine.
7. Uute teenushindade kehtestamine, võttes aluseks tegelikud kulud ja vajalikud investeeringu komponendid.
8. Edaspidises tegevuses otsida kulude optimeerimise võimalusi. Koristusteenus, sideteenus, masinapargi haldus ja vajadus.
9. Uute vee- ja kanalisatsiooni hindade ettevalmistamine ja esitamine Konkurentsiametile.
10. Lisas 21 välja toodud jagunemine ning kavatsus müüa Otepää Soojus OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VISNAPUU	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otepää Veevärk aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Otepää Veevärk (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Oma arvamust modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 22, millest nähtub, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 194625 euro võrra, aruandeaasta tulemuseks on oluline kahjum ning et 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.

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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima 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 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

11.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Otepää Veevärk (registrikood: 10273845) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	11.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 788 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 857
Kokku	2 462 776

Katta AS-i Otepää Veevärk 2023.a. aruandeaasta kahjum 325857 eelmiste perioodid jaotamata kasumi arvet. Otepää Vallavalitsuse korraldus 18.06.2024 nr. 2-3/339

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 788 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-325 857
Kokku	2 462 776
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 462 776
Kokku	2 462 776

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Otepää Vallavajitsuse korraldus 18.06.2024 nr 2-3/339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	541263	52.48%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	251732	24.41%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	158666	15.38%	Ei
Muu teenindus	96099	78057	7.57%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1644	0.16%	Ei