

27.3665

AEK OÜ

01.01.2006-31.12.2006.a. majandusaasta aruanne

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	AEK OÜ
Registrikood	10426705
Aadress:	Tondi 1, 11313 Tallinn, Eesti
Telefon	6556110
Faks	6561738
E-post	aek@aek.ee
Audiitor	Audiitorbüroo RKT
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Lisatud dokumendid	audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuses liige



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	17
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	17
Lisa 3 Ettemaksed teenuste eest	17
Lisa 4 Maksud	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted	18
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	19
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalne põhivara	20
Lisa 11 Kasutusrent	21
Lisa 12 Muud võlad.....	21
Lisa 13 Omakapital.....	21
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Muud tegevuskulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	23
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	23
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	24
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	25
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	26

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

AEK OÜ põhitegevusaladeks on üldehitus-, kütte-, ventilatsiooni- ja sanitaartechnilised tööd. 2006. aastal jätkus AEK OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Möödunud aasta tõi tervikuna stabiilse kasvu. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides.

Äritegevuse ülevaade

2006. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

- Büroohoone Pärnu mnt.139 Tallinnas
- Prisma Punasel tänaval Lasnamäel
- Tere Büroohoone Pärnu mnt. 139 Tallinnas
- Tallink SPA Hotell Tallinnas
- Eesti Saatkonna hoone Pariisis

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas AEK OÜ müügitulu 41,548 mln krooni. Müügitulu kasvas võrreldes 2005 aastaga 30%. Teenuste sortiment 2006. aastal pole oluliselt muutunud võrreldes 2005. aastaga.

AEK OÜ müügitulust moodustas 7% eksport ja 93% müük Eestisse.

AEK OÜ puhaskasumiks kujunes 3,8 mln krooni, mis on rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	41 548	31 771
Käibe kasv	30,7%	6%
Ärikasumi määr %	8,7%	-8,5%
Puhaskasum (tuh kr)	3 803	-2 350
Kasumi kasv	261%	-261%
Puhasrentaablus	9%	-7,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,38	1,08

Juhatuse liige.....

ROA	37,7%	-24%
ROE	55,7%	-77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Muud valdkonnad

- Töötajad ja juhtkond

2006. aastal oli AEK OÜ töötajate arv keskmiselt 21 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 3,805 miljonit krooni. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

- Muudatused osakapitalis

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

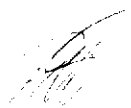
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-24 toodud AEK OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamisetava nõudeid.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab AEK OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
4. AEK OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



juhatuse liige



Juhatus liige

1.juuni 2007



Juhatus liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 1.6.07

Allkiri/Signature RKT

Audiitorbüroo RKT

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	4 073 346	712 830	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 007 436	253 467	2
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2 472 353	6 145 289	
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	156 432	14	4
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	15 037	220 727	8
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	6 973	9 215	3
Varud	243	0	5
Käibevara kokku	7 731 821	7 341 543	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	218 288	218 288	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 124 950	1 124 950	9
Materiaalne põhivara	991 232	1 113 074	10
Põhivara kokku	2 334 470	2 456 313	
VARAD KOKKU	10 066 291	9 797 856	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele	2 309 660	5 575 267	
Võlad töövõtjatele	630 690	697 771	
Maksuvõlad	296 192	324 032	4
Muud võlad	0	175 000	12
Lühiajalised kohustused kokku	3 236 542	6 772 070	
KOHUSTUSED KOKKU	3 236 542	6 772 070	

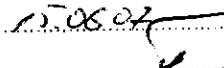
Omakapital

Osakapital	41 200	41 200	13
Kohustuslik reservkapital	4 120	4 120	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 980 465	5 331 060	

Juhatuse liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.08.07

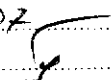
Allkiri/Signature 

Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 803 963	- 2 350 595
Omakapital kokku	6 829 748	3 025 785
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	10 066 291	9 797 856

Juhatusel liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 17.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RK

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2006	2005	Lisa nr.
Müügitulu	41 548 288	31 771 172	14
Muud äritulud	7 406	277 052	15
Äritulud kokku	41 555 694	32 048 225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	32 973 962	29 611 690	16
Muud tegevuskulud	1 009 582	1 001 400	17
Tööjõukulud	3 805 821	3 961 645	
Palgakulu	2 855 085	2 968 147	
Sotsiaalmaks ja teised palgaga seotud maksud	950 736	993 498	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140 306	176 025	10
Muud ärikulud	11 594	6 544	18
Ärikulud kokku	37 941 265	34 757 303	
Ärikasum (kahjum)	3 614 429	-2 709 078	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-54 877	-60 774	
Muud finantstulud ja -kulud	244 411	416 268	
Finantstulud ja -kulud kokku	189 534	355 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 803 963	-2 353 584	
Tulumaks	0	-2 990	
Aruande aasta puhaskasum (kahjum)	3 803 963	-2 350 595	

Juhatuses liige 

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKE

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

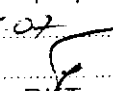
	2006	2005	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	+3 803 963	-2 350 595	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+140 306	+176 025	10
Kasum väärtpäberitelt	-230 442	-395 345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 878 626	-1 944 625	
Varude muutus	-243	127 428	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 535 528	-24 004	
Muu käibevara muutus	-154 176	+13 928	
Kokku rahavood äritegevusest	3 902 506	-4 397 188	
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara soetus	-18 463	0	10
Muude finantsinvesteeringute soetus	-523 527	-1 100 000	
Muude finantsinvesteeringute müük	0	2 252 000	
Antud laenud	0	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	+60 000	
Kokku rahavood investeerimistest	-541 990	1 192 000	
Rahavood kokku	3 360 516	- 3 205 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	712 830	3 918 018	1
Raha ja raha ekvivalendide muutus	+3 360 516	-3 205 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 073 346	712 830	1

Juhatusel liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitoribüroo R&T

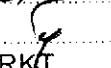
Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	41200	4120	5 331 060	5 376 380
2005.a puhaskahjum			-2 350 595	-2 350 595
Saldo seisuga 31.12.2005	41200	4120	2 980 465	3 025 785
2006.a puhaskasum			3 803 963	3 803 963
Saldo seisuga 31.12.2006	41200	4120	6 784 428	6 829 748


Juhatusel lüüge.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AEK OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

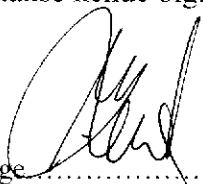
Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

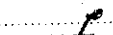
Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Juhatuse liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.08.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses. arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või

Juhatusel liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.06.07 12

Allkiri/Signature
Auditeeribüroo, RKT

osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kinnisvarainvesteeringud

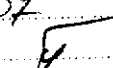
Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Juhatusel liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-10 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 3-8 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajaheitel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi

Juhatuses liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupaev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature

lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

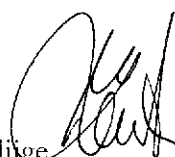
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Juhatuse liige 

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.08.07

Allkiri/Signature 15

Audiitorbüroo RKT

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".]

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks.

Juhatuse liige.....



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 17.08.07

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha

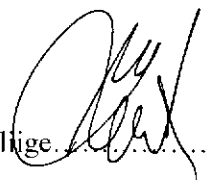
	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	38 542	101 178
Pangakontod	4 034 804	611 652
Raha ja pangakontod kokku	4 073 346	712 830

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	329 569	253 467
Aktsiad	677 867	0
Õiglases väärtuses kokku	1 007 436	253 467
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	1 007 436	253 467
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad (õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	75 000	75 000
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	75 000	75 000

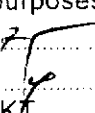
Lisa 3 Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006	31.12.2005
Tulevaste perioodide kulud	6 973	9 215
Ettemaksed kokku	6 973	9 215

Juhatuses liige 

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.06.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks		343	0	52 273
Käibemaks	156 432	208	14	21 924
Üksikisiku tulumaks		102 447	0	87 088
Sotsiaalmaks		180 405	0	151 330
Kohustuslik kogumispension		7 927	0	5 791
Töötuskindlustusmaks		4 862	0	5 626
Kokku	156 432	296 192	14	324 032

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Ettemaksed tarnijatele	243	0
Varud kokku	243	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	143 288	143 288
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	75 000	75 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	218 288	218 288

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted

2006. a omas AEK OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	<u>AEK Kliima OÜ</u>
Asukoht	Eesti
	Kliimaseadmete müük, paigaldus ja hooldus
Põhitegevusala	
Osaluse % aasta alguses	45
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	143 288
Amortiseerimata firmaväärtus	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	143 288

Juhatuses liige.....

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Osaluse % aasta lõpus	45
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	
aasta lõpus	143 288
Amortiseerimata firmaväärtus	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	143 288

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

		Tagasi maksta		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Tagasimakse
	31.12.2006	jooksul	joosul	tähtaeg
Muud nõuded	15 037	15 037	0	2007
Kokku	15 037	15 037	0	

		Tagasi maksta		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Tagasimakse
	31.12.2005	jooksul	jooksul	tähtaeg
Muud nõuded	220 727	220 727	0	2005
Kokku	220 727	220 727	0	

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

2006. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	1 124 950
Soetamine ja parendused	0
Saldo 31.12.2005	1 124 950
Soetamine ja parendused	0
Saldo 31.12.2006	1 124 950

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumusmeetodil.

Juhatuses liige 

Alikirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.08.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

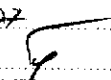
Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 051 000	650 954	88 502	1 790 456
Müük ja mahakandmised	0	-186 000	0	-186 000
Ümberklassifitseerimised	0	3 403	- 3 403	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 051 000	468 357	85 099	1 604 456
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-35 033	-418 166	-48 158	-501 357
Amortisatsioonikulu	-42 040	-112 621	-21 363	-176 024
Sh. Müüdnud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum		186 000		186 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-77 073	-344 787	-69 521	-491 381
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 015 967	232 788	40 344	1 289 099
Jääkmaksumus 31.12.2005	973 927	123 569	15 578	1 113 074
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 051 000	468 357	85 099	1 604 456
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	18 463	18 463
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 051 000	468 357	103 562	1 622 919
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-77 073	-344 787	-69 521	-491 381
Amortisatsioonikulu	-42 040	-83 667	-14 599	-140 306
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-119 113	-428 454	-84 120	-631 687
Jääkmaksumus 31.12.2005	973 927	123 569	15 578	1 113 074
Jääkmaksumus 31.12.2006	931 887	39 903	19 442	991 232

Juhatuse liige 

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.08.07

Allkiri/Signature  20

Audiitorbüroo RKT

Lisa 11 Kasutusrent

AEK OÜ on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto ja 2 kaubikut.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	161 392	130 806

Lisa 12 Muud võlad

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Dividendivõlad	0	175 000
Muud võlad kokku	0	175 000

Lisa 13 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital	41 200	41 200
Osade arv (tk)	206	206
Osade nimiväärtus	200	200

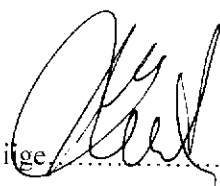
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 6 784 tuhat krooni (31. detsember 2005: 2 980 tuhat krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006: 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 292 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 492 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 295 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 685 tuhat krooni.

Lisa 14 Müügitulu

AEK OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Eesti	38 649 708	31 667 144
Belgia	73 580	104 028
Prantsusmaa	2 825 000	0
Kokku	41 548 288	31 771 172

Juhatusel liige



Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date

Altkiri/Signature

Auditoribüroo RKT

AEK OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Ventilatsiooni ja ehitustööd	41 548 288	31 771 772
Kokku	41 548 288	31 771 172

Lisa 15 Muud äritulud

	2006	2005
Muud äritulud	7 406	277 052
Muud äritulud kokku	7 406	277 052

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	18 717 228	19 115 170
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	287 240	695 578
Kütus	77 673	60 189
Alltöövõtutööd	5 747 150	2 250 000
Tööjõuost	4 797 545	5 647 033
Muud teenused	3 347 126	1 843 720
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	32 973 962	29 611 690

Lisa 17 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Rendikulud	274 992	246 633
Kütus	184 736	164 048
Kulutused autodele	224 520	195 100
Muud teenused	325 334	395 619
Muud tegevuskulud kokku	1 009 582	1 001 400

Juhatuses luge

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 18 Muud ärikulud

	2006	2005
Trahvid, viivised	1 097	1780
Muud ärikulud	10 497	4764
Muud ärikulud kokku	11 594	6 544

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

Sampo Pank ASga sõlmitud garantiilimiidilepingu tagamiseks on panditud järgmised varad:

1. Kinnistu Kadakamarja 2, Harjumaa bilansilise väärtusega 274 950 krooni
2. Sõiduauto Fiat Marea bilansilise jääkväärtusega 0 krooni

Eespool nimetatud sõiduauto oli panditud ka seisuga 31. detsember 2005.

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

AEK OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

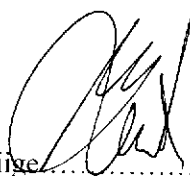
- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AEK OÜ on 2006. a müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	0	63 956	0
Kaupade ost-müük kokku	0	0	63 956	0

Perioodi lõppedes oli osapooltega seotud saldo 0 krooni (2005. aastal: kohustuste ja nõuete saldo 63 956 krooni).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liige 

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.08.07

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AEK OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. juunil 2007 otsusega, allkirjastamine 20. juunil 2007:



Juhatuse liige
Veiko Laretei



Juhatuse liige
Peeter Uhtjärv



Juhatuse liige.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AEK OÜ osanikele

Oleme auditeerinud AEK OÜ (edaspidi "ettevõte") 31. detsembril 2006. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-23. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, ehkki meie töö ulatus oli piiratud vastavalt alltoodule. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Ettevõttele kuulub seisuga 31. detsember 2005 ja seisuga 31. detsember 2006 45 %-line osalus sidusettevõttes AEK Kliima OÜ. Vastavalt ettevõttes kehtivatele arvestuspõhimõtetele kajastatakse osalust sidusettevõttes kapitaliosaluse meetodil. Seisuga 31. detsember 2005 ja 31. detsember 2006 ei ole ettevõtte AEK Kliima OÜ kajastamisel rakendanud kapitaliosaluse meetodit. Meieni ei ole jõudnud AEK Kliima OÜ finantsaruanded, mistõttu me ei oska hinnata AEK Kliima OÜ võimalikku mõju ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele, kui ettevõtte oleks kajastanud osalust AEK Kliima OÜ-s kapitaliosaluse meetodil.

Meie arvates, välja arvatud nende võimalike paranduste mõju, millised oleksid võinud osutada vajalikuks, kui me oleksime saanud piisava tõendusmaterjali eelmises lõigus kirjeldatud asjaolude kohta, kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.



Roland Kaurov
Vannutatud audiitor

15. juuni 2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AEK OÜ vaba omakapital seisuga 31.detsember 2006.a. oli järgmine:

- | | | |
|----|-------------------------------------|-------------------|
| 1. | Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 2 980 465 krooni. |
| 2. | 2006. aasta kasum | 3 803 963 krooni. |

Jaotuskõlblik kasum kokku	6 784 428 krooni.
---------------------------	-------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

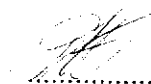
Dividendideks	3 100 000 krooni
---------------	------------------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	3 684 428 krooni
--	------------------

Veiko Laretei juhatuse liige



Peeter Uhtjärv juhatuse liige



Juhatus liige



Osanike nimekiri

Veiko Laretei, Eesti Vabariik
nimiväärtus 30 900 krooni

Peeter Uhtjärv, Eesti Vabariik
nimiväärtus 10 300 krooni