

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ecoterm AS

registrikood: 10435319

postiaadress: Harju maakond, Kose vald, Kose alevik, Ujula tn 4c
postisihthnumber: 75101

telefon: +372 6756332

faks: +372 6036656

e-posti aadress: eco@ecoterm.ee

veebilehe aadress: www.ecoterm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ecoterm AS põhitegevuseks on automatiseeritud soojussõlmede valmistamine ja nende turustamine põhiliselt Eesti turul ja vähesel määral väliseturul.

Aruandeperioodi tootmistulemuseks oli realiseerimise netokäive langus eelmise aruandeperioodi 2474583 eurolt (2022) 2263322 eurole (2023).

Järgmisel 2024.a. majandusaastal jätkame tootmist, investeerimist ja tootearendust vastavalt aktsionäride üldkoosolekul vastuvõetud tegevusjuhistele.

2023. aastal töötas firmas keskmiselt 15 töötajat.

Arvestatud tasud tegev-ja kõrgemale juhtkonnale on kajastatud aruandes juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasu.

Soodustusi, kompensatsioone jms. juhatajale ja nõukogu liikmetele makstud ei ole.

Ecotermi tooted on ette nähtud küttesüsteemide reguleerimiseks ja soojusenergia säästlikuks kasutamiseks.

Ecoterm AS kuu käive aasta lõikes võib erineda oluliselt, kuna küttesüsteemi seadmete tarbimine sõltub kütteperioodist. Enamik tellimusi ja töid tehakse kütteperioodi välisel ajal.

Juhtkond on hinnanud ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Kinnitame, et oleme jätkuvalt tegutsev äriühing.

	2023	2022
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (müügitulu 2023-müügitulu 2022/müügitulu 2022 x 100)	-9%	43%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022/puhaskasum 2022 x 100)	-90%	162%
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu x 100)	1%	11%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 725	453 000	2
Nõuded ja ettemaksed	307 483	329 291	3
Varud	210 719	245 495	
Kokku käibevarad	802 927	1 027 786	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 856	111 147	5
Kokku põhivarad	118 856	111 147	
Kokku varad	921 783	1 138 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 365	12 086	6
Võlad ja ettemaksed	699 633	463 928	7
Kokku lühiajalised kohustised	711 998	476 014	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 788	27 153	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 788	27 153	
Kokku kohustised	726 786	503 167	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 650	327 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 231	280 259	
Kokku omakapital	194 997	635 766	
Kokku kohustised ja omakapital	921 783	1 138 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 263 322	2 474 583	11
Muud äritulud	2 089	552	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 430 330	-1 530 438	12
Mitmesugused tegevuskulud	-300 709	-259 680	13
Tööjõukulud	-377 159	-366 426	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 913	-21 542	5
Muud ärikulud	-2 292	-1 793	
Ärikasum (kahjum)	132 008	295 256	
Intressitulud	2 997	15	
Intressikulud	-1 817	-1 094	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 187	294 171	
Tulumaks	-103 956	-13 912	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 231	280 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ecoterm liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

AS Ecoterm kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurosse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid 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 arvestusel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	13
Tootmiseseadmed	10
Masinaid ja seadmed	7
Muu inventar ja IT seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi 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 ajahetkel 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kohustustelt 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 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta aruandeperioodile eelneva kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ecoterm AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	98	98
Arvelduskontod	284 627	452 902
Kokku raha	284 725	453 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	304 295	304 295
Ostjatelt laekumata arved	363 594	363 594
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 299	-59 299
Ettemaksed	3 188	3 188
Tulevaste perioodide kulud	3 188	3 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 483	307 483
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	326 935	326 935
Ostjatelt laekumata arved	395 007	395 007
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-68 072	-68 072
Ettemaksed	2 356	2 356
Tulevaste perioodide kulud	2 356	2 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 291	329 291

Rida "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab seotud osapooltelt laekumata summat 60766 eurot (2022.aastal 29102 eurot) - lisa 16

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	7 401
Käibemaks	17 234	27 102
Üksikisiku tulumaks	6 217	8 303
Erisoodustuse tulumaks	40	40
Sotsiaalmaks	9 759	10 685
Kohustuslik kogumispension	205	323
Töötuskindlustusmaksed	634	733
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 589	54 587

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	72 270	10 432	21 405	104 107	56 835	1 667	162 609
Akumuleeritud kulum	-38 409	-4 980	-14 890	-58 279	-46 347		-104 626
Jääkmaksumus	33 861	5 452	6 515	45 828	10 488	1 667	57 983
Ostud ja parendused	66 466	1 580	979	69 025	5 681		74 706
Amortisatsioonikulu	-13 164	-2 337	-1 939	-17 440	-4 102		-21 542
Ümberliigitamised	1 667			1 667		-1 667	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 667			1 667		-1 667	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	140 403	8 255	21 707	170 365	61 757	0	232 122
Akumuleeritud kulum	-51 573	-3 560	-16 152	-71 285	-49 690		-120 975
Jääkmaksumus	88 830	4 695	5 555	99 080	12 067	0	111 147
Ostud ja parendused	17 917	3 255	2 272	23 444	7 179		30 623
Amortisatsioonikulu	-13 884	-2 344	-2 387	-18 615	-4 254		-22 869
Muud muutused			-45	-45			-45
31.12.2023							
Soetusmaksumus	158 320	11 034	23 438	192 792	57 639		250 431
Akumuleeritud kulum	-65 457	-5 428	-18 043	-88 928	-42 647		-131 575
Jääkmaksumus	92 863	5 606	5 395	103 864	14 992		118 856

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Toyota Hilux	13 067	6 194	6 873	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.01.2026
Toyota Hilux	14 086	6 171	7 915	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	27 153	12 365	14 788			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Toyota Hilux	19 121	6 054	13 067	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.01.2026
Toyota Hilux	20 117	6 031	14 086	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	39 238	12 085	27 153			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	55 077	61 890
Kokku	55 077	61 890

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	182 033	182 033	
Võlad töövõtjatele	20 420	20 420	8
Maksuvõlad	41 589	41 589	4
Muud võlad	455 591	455 591	
Dividendivõlad	360 000	360 000	16
Muud viitvõlad	95 591	95 591	
Kokku võlad ja ettemaksed	699 633	699 633	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	365 054	365 054	
Võlad töövõtjatele	27 960	27 960	8
Maksuvõlad	54 587	54 587	4
Muud võlad	16 327	16 327	
Muud viitvõlad	16 327	16 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	463 928	463 928	

Rida "Võlad tarnijatele" sisaldab seotud osapooltele maksmata summat 41026 eurot (2022.aastal 168845 eurot) - lisa 16

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 067	21 567	
Puhkusetasude kohustis	2 353	6 393	
Kokku võlad töövõtjatele	20 420	27 960	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	133 505	491 701
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 376	115 949
Kokku tingimuslikud kohustised	166 881	607 650

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 263 322	2 474 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 263 322	2 474 583
Kokku müügitulu	2 263 322	2 474 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojussõlmed	2 116 214	2 287 430
Muud (sh rent)	147 108	187 153
Kokku müügitulu	2 263 322	2 474 583

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 273 525	1 355 088
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 172	45 884
Energia	22 022	25 126
Elektrienergia	3 414	5 352
Soojusenergia	10 740	12 189
Kütus	7 868	7 585
Alltöövõtutööd	92 559	89 876
Transpordikulud	11 775	11 590
Muud	3 277	2 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 430 330	1 530 438

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	158 186	156 555
Mitmesugused bürookulud	20 710	18 189
Lähetuskulud	237	0
Koolituskulud	33 977	31 689
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 656	36 172
Reklaam	5 579	800
Panga jm teenused	256	680
Autod	6 599	7 785
Kindlustus	5 800	4 214
Bürooruumide remont	57 555	0
Muud	8 154	3 596
Kokku mitmesugused tegevuskulud	300 709	259 680

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	284 430	276 178
Sotsiaalmaksud	92 729	90 248
Kokku tööjõukulud	377 159	366 426
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	470 000	103 956	80 000	13 912
Eesti	470 000	103 956	80 000	13 912
Kokku	470 000	103 956	80 000	13 912

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 766	29 102	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 766	29 102	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 026	168 845	7
Kokku võlad ja ettemaksed	401 026	168 845	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 163	0	205 507	0
Kokku müüdnud	230 163	0	205 507	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 206	184 161	94 835	182 657
Kokku ostetud	21 206	184 161	94 835	182 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	57 188	45 655

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Ecoterm AS (registrikood: 10435319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TALVING	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ecoterm AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Ecoterm AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Ecoterm AS finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

08.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ecoterm AS (registrikood: 10435319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	08.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 231
Kokku	166 881
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 231
Kokku	166 881
Jaotamine	
Jätta jagamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	2116214	93.50%	Jah