

249860  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
26-06-2007

L-10

Silvi Kaarest

**Ecoterm AS**

## **2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE**

|                             |                                                               |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Ujula 4c<br>Kose 75101<br>Harjumaa                            |
| Äriregistri nr.             | 10435319                                                      |
| Telefon:                    | 67 56 332                                                     |
| Faks:                       | 60 36 656                                                     |
| E-mail:                     | <a href="mailto:eco@ecoterm.ee">eco@ecoterm.ee</a>            |
| Interneti koduleht:         | <a href="http://www.ecoterm.ee">www.ecoterm.ee</a>            |
| Põhitegevusala:             | Automaatsete soojuskeskuste ja<br>soojusvahetite valmistamine |
| Audiitor:                   | OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems                               |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2006 kuni 31.12.2006                                    |

**Sisukord**

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....                                     | 3  |
| TEGEVUSARUANNE .....                                                                 | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                                   | 5  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                                | 5  |
| Bilanss .....                                                                        | 6  |
| Kasumiaruanne [SKEEM 1].....                                                         | 7  |
| Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist] .....                      | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                   | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                             | 10 |
| Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted..... | 10 |
| Lisa 2    Raha.....                                                                  | 13 |
| Lisa 3    Nõuded ja ettemaksed.....                                                  | 13 |
| Lisa 4    Maksud .....                                                               | 13 |
| Lisa 5    Varud .....                                                                | 13 |
| Lisa 6    Materiaalne põhivara .....                                                 | 14 |
| Lisa 7    Kapitalirent .....                                                         | 14 |
| Lisa 8    Kasutusrent .....                                                          | 15 |
| Lisa 9    Laenukohustused .....                                                      | 15 |
| Lisa 10   Võlad ja ettemaksed .....                                                  | 15 |
| Lisa 11   Omakapital .....                                                           | 15 |
| Lisa 12   Müügitulu .....                                                            | 16 |
| Lisa 13   Kauba, toore, materjal ja teenused .....                                   | 16 |
| Lisa 14   Tehingud seotud osapooltega .....                                          | 16 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                                         | 18 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                        | 19 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele .....                  | 20 |

**ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED**

Ecoterm AS'i peamiseks tegevusalaks on automaatsete soojuskeskuste ja soojusvahetite valmistamine. Ecoterm AS annab tööd kolmeteistkümnele töötajale.

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| Juriidiline aadress: | Ujula 4c<br>Kose 75101<br>Harjumaa |
| Äriregistri nr.      | 10435319                           |
| Telefon:             | 67 56 332                          |
| Faks:                | 60 36 656                          |
| E-mail:              | eco@ecoterm.ee                     |
| Audiitor:            | OÜ Audiitorbüroo<br>Toomas Villems |

## TEGEVUSARUANNE

Ecoterm AS põhitegevuseks on automaatsete soojuskeskuste ja soojusvahetite valmistamine ja nende turustamine Eesti ja välisurul.

Aruandeperioodi tootmistulemuseks oli realiseerimise netokäibe kasv eelnenud aruandeperioodi 10-lt miljonilt kroonilt 15,7 miljoni kroonile.

Vastavalt juhtkonna poolt kinnitatud arenguplaanile on töötatud tootearendusega, eesmärgiga pakkuda oma toodangut ka naaberturgudel. Suhteliselt killustunud turul, kus on alla kümne olulise tegija, on Ecotermi turuosa vähemalt neljandik kogu turust. Ecotermi konkurentidest on osa rahvusvaheliste soojusautomaatika firmade tütarettevõtted. Selline konkurents on olnud ettevõtte jaoks edasiviiv ning annab kinnitust Ecotermi toodete rahvusvahelisest konkurentsivõimest. Tuleb ju naaberturgudel võistelda samade firmade pakutuga. Ekspordipotentsiaali kinnitavad ka ettevõtte senised tulemused naaberturgudel. Tulenevalt Ecotermi suurest turuosast ja Eesti turu piiratusest ei ole kasvuvõimalused koduturul ettevõttele piisavad. Seetõttu on Ecoterm teinud ettevalmistusi sisenemaks teistele Balti turgudele. 2006.a. majandusaastal realiseeris Ecoterm AS kaupu ja teenuseid Läti Vabariiki 813 839 krooni eest.

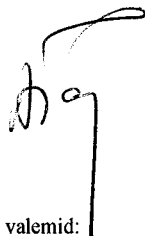
Aruandeaastal uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Järgmisel 2007.a. majandusaastal jätkame tootmist, investeerimist ja tootearendust vastavalt aktsionäride üldkoosolekul vastuvõetud tegevusjuhiste.

Keskmine töötajate arv oli 13, palgakulu nimetatud perioodil sotsiaalmaksudeta 1 391 995 krooni. Aruandeaastal maksti juhatajale töötasu 193 619 krooni, nõukogu liikmete tasu 13 252 krooni.

|                                      | 2006   | 2005   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Käibe kasv                           | 57%    | 17%    |
| Kasumi kasv                          | 183,4% | 139,6% |
| Puhasrentaablus                      | 12,7%  | 7,0%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,43   | 2,2    |
| ROA                                  | 42,9%  | 23,4%  |
| ROE                                  | 56,2%  | 34,6%  |

Juhataja



Ahto Talving

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

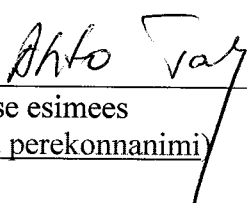
- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 \* 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud Ecoterm AS 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Ecoterm AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

  
\_\_\_\_\_  
Juhatusesimees  
(ees- ja perekonnanimi)

Tallinn, .....02.05..... 2007

**Bilanss**  
 (kroonides)

|                                               |                | 31.12.2006       | 31.12.2005       |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                               | <b>Lisa nr</b> |                  |                  |
| <b>VARAD</b>                                  |                |                  |                  |
| <b>Käibevara</b>                              |                |                  |                  |
| Raha                                          | <u>2</u>       | 865 847          | 616 595          |
| Nõuded ja ettemaksed                          | <u>3,4</u>     | 2 097 900        | 875 822          |
| Varud                                         | <u>5</u>       | 823 752          | 663 094          |
| <b>Käibevara kokku</b>                        |                | <b>3 787 499</b> | <b>2 155 511</b> |
| <b>Põhivara</b>                               |                |                  |                  |
| Materiaalne põhivara                          | <u>6</u>       | 878 809          | 868 514          |
| <b>Põhivara kokku</b>                         |                | <b>878 809</b>   | <b>868 514</b>   |
| <b>VARAD KOKKU</b>                            |                | <b>4 666 308</b> | <b>3 024 025</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>               |                |                  |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                |                |                  |                  |
| Laenukohustused                               | <u>9</u>       | 0                | 47 753           |
| Võlad ja ettemaksed                           | <u>4,10</u>    | 1 103 217        | 935 422          |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>          |                | <b>1 103 217</b> | <b>983 175</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                |                |                  |                  |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>          |                | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                       |                | <b>1 103 217</b> | <b>983 175</b>   |
| <b>Omakapital</b>                             | <u>11</u>      |                  |                  |
| Aktsiakapital                                 |                | 400 000          | 400 000          |
| Kohustuslik reservkapital                     |                | 40 000           | 40 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) |                | 1 120 850        | 894 394          |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)                  |                | 2 002 242        | 706 456          |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                       |                | <b>3 563 092</b> | <b>2 040 850</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>         |                | <b>4 666 308</b> | <b>3 024 025</b> |

AS 6

**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**  
(kroonides)

|                                              | <b>Lisa nr</b> | <b>2006</b>      | <b>2005</b>    |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Müügitulu                                    | <u>12</u>      | 15 724 292       | 10 018 793     |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused          | <u>13</u>      | 10 976 408       | 7 251 489      |
| Mitmesugused tegevuskulud                    |                | 511 127          | 488 757        |
| Tööjõu kulud                                 |                |                  |                |
| Palgakulu                                    |                | 1 391 995        | 924 748        |
| Sotsiaalmaks                                 |                | 463 493          | 309 573        |
| Tööjõu kulud kokku                           |                | 1 855 488        | 1 234 321      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus            | <u>6</u>       | 230 070          | 203 728        |
| Muud ärikulud                                |                | 7 125            | 5 404          |
| <b>Ärikasum(-kahjum)</b>                     |                | <b>2 144 074</b> | <b>835 094</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                |                |                  |                |
| Intressikulud                                |                | -725             | -6 633         |
| Muud finantstulud ja -kulud                  |                | 2 270            | 893            |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>          |                | <b>1 545</b>     | <b>-5 740</b>  |
| <b>Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist</b> |                | <b>2 145 619</b> | <b>829 354</b> |
| Tulumaks                                     |                | 143 377          | 122 898        |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)</b>      |                | <b>2 002 242</b> | <b>706 456</b> |

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]  
(kroonides)

|                                                       | Lisa nr    | 2006             | 2005             |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |            |                  |                  |
| Ärikasum (-kahjum)                                    |            | 2 144 074        | 835 094          |
| <u>Korrigeerimised:</u>                               |            |                  |                  |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | <u>6</u>   | 230 070          | 203 727          |
| Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahak.         |            | 0                | 1 162            |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | <u>3,4</u> | -1 222 078       | -367 787         |
| Varude muutus                                         | <u>5</u>   | -160 658         | -142 042         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |            | 459 115          | -304 780         |
| Saadud intressid                                      |            | 2 269            | 893              |
| Makstud intressid                                     |            | -725             | -6 633           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | <u>11</u>  | -234 697         | -167 254         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |            | <b>1 217 370</b> | <b>52 380</b>    |
| <br><b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |            |                  |                  |
| Materiaalse põhivara soetus                           | <u>6</u>   | -240 365         | -77 341          |
| Materiaalse põhivara müük                             | <u>6</u>   | 0                | 2 713            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |            | <b>-240 365</b>  | <b>-74 628</b>   |
| <br><b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |            |                  |                  |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    |            | -47 753          | -40 154          |
| Makstud dividendid                                    | <u>11</u>  | -680 000         | -384 865         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |            | <b>-727 753</b>  | <b>-425 019</b>  |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                             |            | <b>249 252</b>   | <b>-447 267</b>  |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |            | <b>616 595</b>   | <b>1 063 862</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |            | <b>249 252</b>   | <b>-447 267</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |            | <b>865 847</b>   | <b>616 595</b>   |

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                 | Aktisia-<br>kapital | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Kokku            |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 1.1.2005</b>   | <b>400 000</b>      | <b>40 000</b>                     | <b>1 294 394</b>              | <b>1 734 394</b> |
| Väljakuulutatud dividendid      |                     |                                   | -400 000                      | -400 000         |
| 2005.a puhaskasum               |                     |                                   | 706 456                       | 706 456          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>400 000</b>      | <b>40 000</b>                     | <b>1 600 850</b>              | <b>2 040 850</b> |
| Väljakuulutatud dividendid      |                     |                                   | -480 000                      | -480 000         |
| 2006.a puhaskasum               |                     |                                   | 2 002 242                     | 2 002 242        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> | <b>400 000</b>      | <b>40 000</b>                     | <b>3 123 092</b>              | <b>3 563 092</b> |

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Ecoterm AS'i 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

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

### 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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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, kasutades sisemise intressitulu meetodit.

### 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 kaasnevaid mittetagastavaid 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).

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

## Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised      | 10-13 aastat |
| • Tootmiseseadmed            | 5-7 aastat   |
| • Muud masinad ja seadmed    | 5-7 aastat   |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat   |

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

## Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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 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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### 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 kulusi. 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.

### 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. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) 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. 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 bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tulude arvestus

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.

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

**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

**Lisa 2 Raha**

|                   | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas   | 1 069             | 1 079             |
| Pangakontod       | 864 778           | 615 516           |
| <b>Raha kokku</b> | <b>865 847</b>    | <b>616 595</b>    |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

|                                             | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nõuded ostjate vastu                        | 2 058 909         | 852 606           |
| <i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>        | <i>2 078 909</i>  | <i>852 606</i>    |
| <i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>       | <i>-20 000</i>    | <i>0</i>          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4) | 4                 | 130               |
| Kasutusrendi ettemaksed                     | 15 081            | 0                 |
| Ettemaksed teenuste eest                    | 23 906            | 23 086            |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>           | <b>2 097 900</b>  | <b>875 822</b>    |

**Lisa 4 Maksud**

| <b>Maksuliik</b>           | <b>31.12.2006</b> |                | <b>31.12.2005</b> |                |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                            | <b>Ettemaks</b>   | <b>Võlg</b>    | <b>Ettemaks</b>   | <b>Võlg</b>    |
| Ettevõtte tulumaks         | 0                 | 0              | 0                 | 91 320         |
| Käibemaks                  | 0                 | 211 325        | 0                 | 96 177         |
| Üksikisiku tulumaks        | 0                 | 59 208         | 0                 | 34 051         |
| Sotsiaalmaks               | 0                 | 100 377        | 0                 | 54 746         |
| Kohustuslik kogumispension | 0                 | 4 878          | 0                 | 3 099          |
| Töötuskindlustusmaks       | 0                 | 2 736          | 0                 | 2 130          |
| Maksu intress              | 4                 | 0              | 130               | 0              |
| <b>Kokku</b>               | <b>4</b>          | <b>378 524</b> | <b>130</b>        | <b>281 523</b> |

**Lisa 5 Varud**

|                      | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal | 823 752           | 663 094           |
| <b>Varud kokku</b>   | <b>823 752</b>    | <b>663 094</b>    |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

|                                      | Maa           | Ehitised       | Masina- ja<br>seadmed | Muu<br>inventar | Kokku          |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>      |               |                |                       |                 |                |
| Soetusmaksumus                       | 23 785        | 980 866        | 461 609               | 657 871         | 2 124 131      |
| Akumuleeritud kulum                  | 0             | -393 578       | -246 779              | -484 999        | -1 125 356     |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>23 785</b> | <b>587 288</b> | <b>214 830</b>        | <b>172 872</b>  | <b>998 775</b> |
| <b>2005. a toimunud muutused</b>     |               |                |                       |                 |                |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul | 0             | 26 029         | 44 812                | 6 500           | 77 341         |
| Müük                                 | 0             | 0              | -4 840                | 0               | -4 840         |
| Amortisatsioonikulu                  | 0             | -77 142        | -71 461               | -55 124         | -203 727       |
| Müüdud kantud pv kulum               | 0             | 0              | 965                   | 0               | 965            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>      |               |                |                       |                 |                |
| Soetusmaksumus                       | 23 785        | 1 006 895      | 501 582               | 664 371         | 2 196 633      |
| Akumuleeritud kulum                  | 0             | -470 720       | -317 276              | -540 123        | -1 328 119     |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>23 785</b> | <b>536 175</b> | <b>184 306</b>        | <b>124 248</b>  | <b>868 514</b> |
| <b>2006. a toimunud muutused</b>     |               |                |                       |                 |                |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul | 0             | 22 131         | 133 591               | 84 643          | 240 365        |
| Mahakandmine                         | 0             | 0              | -17 999               | -41 405         | -59 404        |
| Amortisatsioonikulu                  | 0             | -81 878        | -90 610               | -57 582         | -230 070       |
| Maha kantud pv kulum                 | 0             | 0              | 17 999                | 41 405          | 59 404         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>      |               |                |                       |                 |                |
| Soetusmaksumus                       | 23 785        | 1 029 026      | 617 174               | 707 609         | 2 377 594      |
| Akumuleeritud kulum                  | 0             | -552 598       | -389 887              | -556 300        | -1 498 785     |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>23 785</b> | <b>476 428</b> | <b>227 287</b>        | <b>151 309</b>  | <b>878 809</b> |

2007. aastal on kavas müüa Toyota Hilux.

## Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

|                                 | Masina- ja<br>seadmed |                                 | Masina- ja<br>seadmed |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> |                       | <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> |                       |
| <b>Soetusmaksumus</b>           | <b>203 395</b>        | <b>Soetusmaksumus</b>           | <b>0</b>              |
| Akumuleeritud kulum             | -155 937              | Akumuleeritud kulum             | 0                     |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>47 458</b>         | <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>0</b>              |

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 9.

**Lisa 8 Kasutusrent**

Ecoterm AS on võtnud kasutusrendile kaubikauto Citroen Berlingo Van.

|                                                                                    | <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul                                       | 19 786      | 0           |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed<br>mittekatkestatavatest rendilepingutest: | 121 342     |             |
| <i>s.h kuni 1 aasta</i>                                                            | 25 105      |             |
| <i>1-5 aastat</i>                                                                  | 96 237      |             |

Lepingu tähtaeg 60 kuud, lepingu lõppemisel on AS Ecotermil ostueesõigus.

2007. aastal on AS Ecoterm võtnud kasutusrendile veel 2 autot – Honda Accord 48 kuuks ja Toyota Hilux 60 kuuks.

**Lisa 9 Laenukohustused**

|                         | <b>Saldo</b>      | <b>Tagasi maksta</b> |                  |                    |
|-------------------------|-------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|                         | <b>31.12.2006</b> | <b>12 kuu</b>        | <b>1-5 aasta</b> | <b>üle 5 aasta</b> |
|                         |                   | <b>jooksul</b>       | <b>jooksul</b>   |                    |
| Kapitalirendikohustused | 0                 | 0                    | 0                | 0                  |
| <b>Kokku</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>           |
| Makstud intresse krooni |                   |                      |                  |                    |

|                         | <b>Saldo</b>      | <b>Tagasi maksta</b> |                  |                    |
|-------------------------|-------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|                         | <b>31.12.2005</b> | <b>12 kuu</b>        | <b>1-5 aasta</b> | <b>üle 5 aasta</b> |
|                         |                   | <b>jooksul</b>       | <b>jooksul</b>   |                    |
| Kapitalirendikohustused | 47 753            | 47 753               | 0                | 0                  |
| <b>Kokku</b>            | <b>47 753</b>     | <b>47 753</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>           |

**Lisa 10 Võlad ja ettemaksed**

|                                  | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Võlad tarnijatele                | 526 843           | 344 651           |
| Võlad töövõtjatele               | 192 129           | 94 731            |
| Maksuvõlad (lisa 4)              | 378 525           | 281 523           |
| Dividendivõlad                   | 0                 | 200 000           |
| Muud viitvõlad                   | 4 429             | 14 517            |
| Saadud ettemaksed                | 52 000            | 0                 |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>1 153 926</b>  | <b>935 422</b>    |

**Lisa 11 Omakapital**

|                                  | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktsiakapital (kroonides)        | 400 000           | 400 000           |
| Aktsiate arv (tk)                | 400               | 400               |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides) | 1 000             | 1 000             |

2006. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 480 000 krooni (2005.a 400 000 krooni) ja välja makstud dividende summas 680 000 krooni (2005.a 384 865 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 143 377 krooni (2005. a summas 167 254 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 3 123 092 (31. detsember 2005: 1 600 850) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 2 436 012 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 687 080 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 232 655 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 368 195 krooni.

## Lisa 12 Müügitulu

Ecoterm AS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|              | 2006              | 2005              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Eesti        | 14 910 452        | 9 795 712         |
| Läti         | 813 840           | 223 081           |
| <b>Kokku</b> | <b>15 724 292</b> | <b>10 018 793</b> |

Ecoterm AS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|               | 2006              | 2005              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Soojussõlmed  | 14 390 561        | 9 424 670         |
| Soojusvahetid | 455 578           | 139 973           |
| Materjalid    | 557 911           | 432 478           |
| Muud          | 320 242           | 21 672            |
| <b>Kokku</b>  | <b>15 724 292</b> | <b>10 018 793</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

|                                                  | 2006              | 2005             |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 10 832 822        | 7 106 715        |
| Kaubad müügiks                                   | 0                 | 14 866           |
| Elekter, küte, vesi, kütus                       | 130 671           | 108 395          |
| Materjalid ja tagavaraosad                       | 11 508            | 18 717           |
| Muud teenused                                    | 1 407             | 2 776            |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>10 976 408</b> | <b>7 251 489</b> |

## Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

Ecoterm AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Ecoterm AS on 2006. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

|                                       | 2006           |                  | 2005           |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                       | Ostud          | Müügid           | Ostud          | Müügid           |
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted | 158 075        | 2 163 263        | 101 448        | 1 401 736        |
| <b>Kaupade ost-müük kokku</b>         | <b>158 075</b> | <b>2 163 263</b> | <b>101 448</b> | <b>1 401 736</b> |
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted | 368 500        | 0                | 120 000        | 0                |
| <b>Teenuste ost-müük kokku</b>        | <b>368 500</b> | <b>0</b>         | <b>120 000</b> | <b>0</b>         |

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 206 871 krooni.

Saldod seotud osapooltega:

|                                       | 31.12.2006     | 31.12.2005    |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted | 639 419        | 81 561        |
| <b>Lühiajalised nõuded kokku</b>      | <b>639 419</b> | <b>81 561</b> |
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted | 0              | 0             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****ECOTERM AS-i AKTSIONÄRIDELE**

Oleme kontrollinud ECOTERM AS-i 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks ECOTERM AS-i raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ECOTERM AS-i Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 4 666 308 krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 2 002 242 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 04.mai 2007.a.

Toomas Villems  
Vannutatud audiitor



## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ecoterm AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 2 002 242 krooni alljärgnevalt:

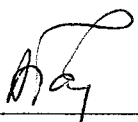
1. jaotamata kasum – 2 002 242 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31. detsembrini 2006.a. kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 480 000 krooni (1 200 krooni aktsia kohta)  
Peale dividendide väljakuulutamist moodustaks jaotamata kasumi jääk 2 643 092 krooni.



**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele**

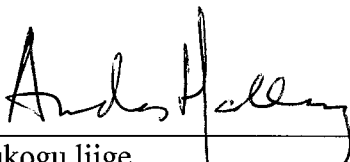
Ecoterm AS juhatus on koostanud 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt ...26. juun... 2007

  
Juhatuse esimees  
(ees- ja perekonnanimi)

Ahto Talving

 / Väino Pärnaste /  
Nõukogu esimees  
(ees- ja perekonnanimi)

  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi) JAAN LEEMET

 Andres Helleg  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi)