

28 -06- 2005

29

Elo Matsi

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS CLIK

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Registrikood: 10222262

Aadress: Assaku, 75301 Rae vald
Harju maakond
Eesti Vabariik

Telefon: +372 610 5400
Faks: +372 610 5411

E-mail: clik@clik.ee

Põhitegevusalad: Ventilatsiooni- ja soojusisolatsioonitööd

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

- audiitori järeldusotsus;
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;

Audiitor ERNST & YOUNG BALTIC AS

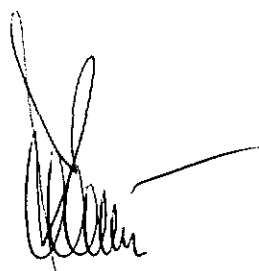
28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS	4
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE EMAETTEVÖTTES.....	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 3 Mitmesugused nõuded.....	14
Lisa 4 Ettemaksed.....	14
Lisa 5 Varud.....	15
Lisa 6 Konsolideerimisgrupi ettevõtjad.....	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	16
Lisa 8 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse.....	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	19
Lisa 11 Kapitali- ja kasutusrendid.....	19
Lisa 12 Võlakohustused.....	20
Lisa 13 Maksuvõlad.....	21
Lisa 14 Viitvõlad.....	21
Lisa 15 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes.....	22
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega emaeettevõttes.....	23
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad.....	24
Lisa 18 Potentsiaalsed kohustused.....	24
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	25
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26



Juhataja

28-06-2005

Majandusaasta aruanne 2004

AS CLIK

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

AS CLIK alustas tegevust 1990. aastal. Emaettevõtte ja UAB CLIK (AS CLIK osalus 55%) põhitegevusaladeks on eritööde (KVV) projektijuhtimise teenuse pakkumine peatöövõtufirmadele, millest oma jõududega teostatakse ventilatsiooni- ja soojusisolatsioonitöid. Lisaks pakub AS CLIK hoonete tehnosüsteemide hoolduse teenust ja müüb väheses mahus tarvikuid.

Ettevõtte teise tütarfirma AS TINFOR (osalus 100%) põhitoodanguks on ventilatsiooni- ja isolatsioonitöödel kasutatavad plekkdetailid ning mitmesugused ehitusplekid. AS TINFOR omab tütaretevõtet SIA TINFOR (osalus 100%) Lätis.

Kontserni 2004. aasta majandustulemustele avaldasid olulist mõju eelkõige tütaretevõtte UAB CLIK ja SIA TINFOR suhtes algatatud likvideerimismenetlused ja Saku Suurhalli aktsiate ümberhindamine. AS-is TINFOR kuludesse lootusetuid nõudeid tütaretevõtte vastu summas 0,74 milj krooni ja AS-is CLIK hinnati alla pikaajalisi nõudeid tütaretevõtte vastu summas 1,31 milj krooni.

Käive

2004. aastal oli kontserni käive 95,9 milj krooni. Käive jagunes valdkonniti järgmiselt:

- eritööde projektijuhtimine ja ventilatsioonitööd 65,9 milj krooni (68,7%)
- tarvikute ja materjalide müük 20,3 milj krooni (21,2%)
- isolatsioonitööd 4,1 milj krooni (4,3%)
- hooldus- ja automaatika tööd 5,0 milj krooni (5,2%)
- muud teenused 0,6 milj krooni (0,6%)

Teenuseid ja materjale eksporditi kokku 5,1 milj krooni eest, mis moodustab 3,7% käibest.

2005. aastaks planeeritakse käibe kasvu ca 2%.

Investeeringud

2004. aastal investeeriti põhivarasse 2,87 milj krooni. Investeeringud jagunesid järgmiselt:

- maa ja ehitised 0,17 milj krooni
- masinad ja seadmed 1,7 milj krooni
- muu põhivara 0,8 milj krooni
- lõpetamata ehitus 0,1 milj krooni

2004. aastal on kavas ettevõtte põhivarasse investeerida ligikaudu samas mahus.

Töötajad

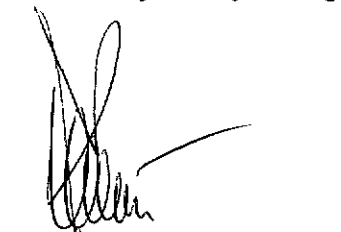
Keskmine töötajate arv kontsernis 2004. aastal oli 106 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 13,51 milj krooni (AS CLIK 71 – 9,37 milj krooni, AS TINFOR 35 – 4,14 milj krooni).

Juhatused on AS-i CLIK 1-liikmeline, AS-i TINFOR 1-liikmeline, SIA TINFOR 1-liikmeline, UAB CLIK 1-liikmeline, seejuures juhatuse liikmed tegutsevad ka ettevõtete tegevjuhtidena. AS CLIK, AS TINFOR ja UAB CLIK nõukogud on 3-liikmelised. SIA TINFOR-i nõukogu puudub.

Ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasu juhatuse ja nõukogu liikmeks olemise eest ei maksta.

AS CLIK juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasudena 2004. aastal kokku 598,7 tuh. krooni.

AS TINFOR juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasudena 2004. aastal kokku 572 tuh. krooni.



Juhataja
Vilju Põldmäe



Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA (VARAD)		KONTSERN		EMAETTEVÕTE		
		31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
KÄIBEVARA						
1	RAHA JA PANGAKONTOD	8 450 895	4 523 979	4 114 892	1 759 746	
2	NÕUDED OSTJATE VASTU	8 165 428	10 518 991	6 432 803	7 242 294	2
	Ostjatelt laekumata arved	8 231 214	11 138 148	6 432 803	7 316 484	
	Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-65 786	-619 157	0	-74 190	
3	MITMESUGUSED NÕUDED	267 578	596 997	555 136	944 868	3
	Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	169 502	0	501 836	630 626	
	Muud lühiajalised nõuded	98 076	596 997	53 300	314 242	
4	VIITLAEKUMISED	2 778	20 273	2 778	15 765	
	Intressid	2 778	20 273	2 778	15 765	
5	ETTEMAKSED	201 956	1 142 917	185 196	240 118	4
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 453	590 749	32 423	115 760	
	Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	169 503	552 168	152 773	124 358	
6	VARUD	5 159 001	6 458 015	2 879 969	4 687 194	5
	Tooraine ja materjal	4 579 552	4 139 418	2 416 157	2 465 849	
	Valmistoodang	115 637	97 252	0	0	
	Ettemaksed tarnijatele	8 863	1 035	8 863	1 035	
	Ehitustööd tellijatelt saada	454 949	2 220 310	454 949	2 220 310	
KÄIBEVARA KOKKU		22 247 636	23 261 172	14 170 774	14 889 985	
PÕHIVARA						
PIKAAJALISED						
7	FINANTSINVESTEERINGUD	1 000	1 500 000	8 440 426	9 368 129	7,8
	Tütarettevõtete aktsiad või osad	0	0	8 439 426	6 793 745	
	Pikaajalised nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	0	0	1 074 384	
	Muud aktsiad ja väärtpaberid	1 000	1 500 000	1 000	1 500 000	
8	KINNISVARAINVESTEERINGUD	194 215	0	194 215	0	9
9	MATERIAALNE PÕHIVARA	16 271 118	16 009 650	13 856 767	13 452 606	9,11
	Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	12 239 135	12 262 705	12 239 135	12 262 705	
	Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	11 851 226	10 950 406	5 346 944	4 849 066	
	Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	4 173 365	3 643 411	3 997 486	3 307 363	
	Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-12 096 708	-10 846 872	-7 830 898	-6 966 528	
	Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest	104 100	0	104 100	0	
10	IMMATERIAALNE PÕHIVARA	137 606	183 474	137 606	183 474	10
	Patendid,litsentsid,kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara	137 606	183 474	137 606	183 474	
PÕHIVARA KOKKU		16 603 939	17 693 124	22 629 014	23 004 209	
AKTIVA (VARAD) KOKKU		38 851 575	40 954 296	36 799 788	37 894 194	

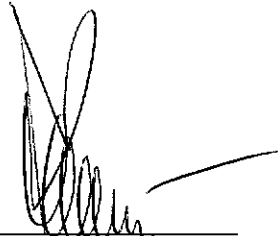
Juhataja

28 -06- 2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		KONTSERN		EMAETTEVÕTE		
		31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003	Lisad
KOHUSTUSED						
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED						
11	VÕLAKOHUSTUSED	574 650	452 459	574 650	443 044	
	Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	574 650	452 459	574 650	443 044	12
12	OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	257 451	2 621	250 000	0	
13	VÕLAD TARNIJATELE	6 954 703	8 217 676	5 291 196	5 194 250	
14	MITMESUGUSED LÜHIAJALISED VÕLAD	0	0	475 477	330 889	
	Võlad teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	0	475 477	330 889	
15	MAKSUVÕLAD	1 706 541	1 749 000	1 243 436	1 143 210	13
16	VIITVÕLAD	1 393 856	1 438 949	899 836	975 585	14
	Võlad töövõtjatele	1 385 201	1 108 238	898 692	666 115	
	Dividendivõlad	0	300 000	0	300 000	
	Muud viitvõlad	8 655	30 711	1 144	9 470	
17	MUUD TULEVASTE PERIOODIDE ETTEMAKSTUD TULUD	1 450 905	1 217 930	1 450 905	1 217 930	
	Ehitustööde tellijatel saada	1 450 905	1 217 930	1 450 905	1 217 930	5
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	12 338 106	13 078 635	10 185 500	9 304 908	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED						
18	PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	822 895	547 576	822 895	547 576	12
	Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	822 895	547 576	822 895	547 576	
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	822 895	547 576	822 895	547 576	
	KOHUSTUSED KOKKU	13 161 001	13 626 211	11 008 395	9 852 484	
	VÄHEMUSOSALUS 45%		-529 154			
OMAKAPITAL						
19	AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	
20	RESERVID					
	KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	400 000	400 000	400 000	400 000	
21	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	20 940 074	23 619 440	21 141 710	23 921 896	
22	ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)	350 500	-179 367	249 683	-280 186	
23	REALISEERIMATA KURSIVAHED	0	17 166	0	0	
	OMAKAPITAL KOKKU	25 690 574	27 857 239	25 791 393	28 041 710	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		38 851 575	40 954 296	36 799 788	37 894 194	


Juhatäja

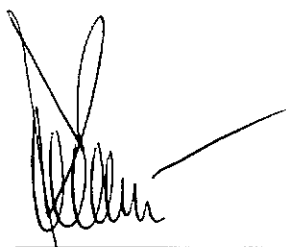
28-06-2005

Majandusaasta aruanne 2004

AS CLIK

KASUMIARUANNE
(kroonides)

SKEEM 2	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE		Lisa
	2004	2003	2004	2003	
1 MÜÜGITULU	95 886 950	102 385 704	77 618 199	58 208 630	15
2 MÜÜDUD TOODANGU KULU	-86 032 235	-93 511 987	-73 863 655	-54 336 942	
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	9 854 715	8 873 717	3 754 544	3 871 688	
3 TURUSTUSKULUD	-649 836	-843 015	-383 284	-352 689	
4 ÜLDHALDUSKULUD	-4 929 543	-7 877 426	-3 083 281	-2 720 386	
5 MUUD ÄRITULUD	185 523	570 283	184 315	546 876	
6 MUUD ÄRIKULUD	-2 344 413	-1 899 414	-1 452 952	-631 476	7,8
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2 116 446	-1 175 855	-980 658	714 013	
FINANTSTULUD-KULUD	-1 414 595	-86 717	1 230 341	-994 199	
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt		0	2 645 680	-1 052 885	8
Intressikulud	-64 071	-267 818	-64 071	-43 047	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		16 538		-91	
Muud finantskulud	-1 499 000		-1 499 000		7
Muud finantstulud	148 476	164 563	147 732	101 824	
KASUM (-KAHJUM)	701 851	-1 262 572	249 683	-280 186	
ENNE TULUMAKSUSTAMIST					
Tulumaks	-351 351	-690 192			0
Vähemusosaluse osa puhaskasumist/kahjumist		1 773 397			0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	350 500	-179 367	249 683	-280 186	


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE		
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	2004	2003	2004	2003	Lisad
Aruandeaasta kasum	350 500	-179 367	249 683	-280 186	
Korrigeerimised(+/-)					
Põhivara kulum	2 002 282	1 962 162	1 511 774	1 474 210	9
Kasum investeringutelt kapitaliosaluse meetodil	0	0	-2 645 680	1 052 885	
Kahjum finantsinvesteeringu ümberhindlusest	1 499 000	0	1 499 000	0	
Kahjum pikaajalise nõude ümberhindamisest	0	435 417	1 074 384	435 417	
Dividendide tulumaks	351 351	690 192	0	690 192	
Vähemusesalus	0	-1 773 397	0	0	
Muutuste mõju konsolideerimisgrupi koosseisus *	638 483	0	0	0	
Valuutakursi mõju	0	-17 440	0	0	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-35 645	-42 103	-35 645	-42 103	
Intressitulu	-152 007	-164 563	-147 732	-101 824	
Intressikulu	64 071	267 818	64 071	43 047	
Kasum enne käibekapitali muutust	4 718 035	1 178 719	1 569 855	3 271 638	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 628 451	6 673 366	1 254 145	-2 284 782	
Varude muutus	1 299 014	223 561	1 807 225	366 622	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-559 962	-4 760 865	1 051 744	507 109	
Makstud intressid	-66 829	-265 060	-66 829	-40 289	
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST KOKKU	9 018 709	3 049 721	5 616 140	1 820 298	

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 737 816	-1 589 175	-1 263 507	-1 430 341	9
Põhivara müük	334 109	114 334	334 109	114 334	9
Väärtpaberite müük	0	536 000	0	536 000	
Antud laenud	0	0	0	-782 330	
Saadud dividendid	0	0	1 000 000	2 000 000	8
Saadud intressid	164 994	150 844	160 719	87 433	
RAHAVOOD INV.-TEGEVUSEST KOKKU	-1 238 713	-787 997	231 321	525 096	

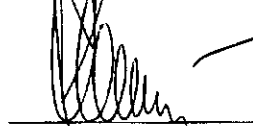
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-376 201	-264 940	-366 787	-211 634	11
Saadud pangalaenud	0	1 000 000	0	1 000 000	
Pangalaenude tagasimaksed	-325 528	-157 631	-325 528	-157 631	12
Makstud dividendid	-2 800 000	-2 700 000	-2 800 000	-2 700 000	
Dividendide tulumaks	-351 351	-690 192	0	-690 192	
RAHAVOOD FIN.-TEGEVUSEST KOKKU	-3 853 080	-2 812 763	-3 492 315	-2 759 457	

RAHAVOOD KOKKU	3 926 916	-551 039	2 355 146	-414 063	
-----------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------	--

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 523 979	5 075 018	1 759 746	2 173 809	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 926 916	-551 039	2 355 146	-414 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 450 895	4 523 979	4 114 892	1 759 746	

* 2004. majandusaastal ei konsolideeritud usaldusväärsete andmete puudumise tõttu SIA TINFOR-i ja UAB CLIK-i.


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

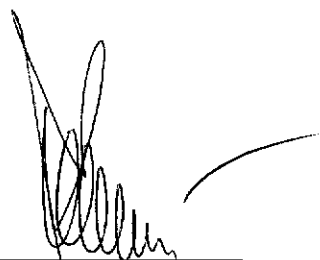
Majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
EMAETTEVÕTTES
 (kroonides)

	Aksiakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
31.12.2002	4 000 000	400 000	26 921 896	31 321 896
Makstud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
2003.a kasum	0	0	-280 186	-280 186
31.12.2003	4 000 000	400 000	23 641 710	28 041 710
Makstud dividendid	0	0	-2 500 000	-2 500 000
2004.a kasum	0	0	249 683	249 683
31.12.2004	4 000 000	400 000	21 391 393	25 791 393

Vastavalt AS CLIK põhikirjale on aktsiaseltsi miinimumkapitaliks 4 000 000 krooni ja maksimumkapitaliks 16 000 000 krooni.

Aksiakapital on jaotatud 1000-kroonise nimiväärtusega nimelisteks aktsiateks.
 2003.a. väljakuulutatud dividendidest maksti aruandeaastal välja 300 000 krooni.
 2004.a kuulutati välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumist summas 2 500 000 krooni, millest aruandeperioodil maksti välja 2 500 000 krooni.



Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Klik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kontserni 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil Tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideerimise üldpõhimõtted

- a) emaettevõtte ja tütarettevõtete bilansi- ja kasumiaruande kirjed liidetakse rida-realt;
- b) emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis;
- c) vähemusaktsionäridele kuuluv osa eraldatakse tütarettevõtete omakapitalist;
- d) kõik kontsernisisesed nõuded, kohustused, omavahelised tehingud ja nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid-kahjumid elimineeritakse täielikult.

Usaldusväärsete andmete puudumise tõttu ei ole konsolideeritud UAB CLIK-i 2004. aasta andmeid.

Välisvaluuta arvestus

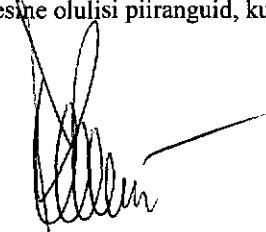
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Välismaal asuvate tütarettevõtete aruanded arvestatakse ümber Eesti kroonidesse järgmiselt:

- a) iseseisva tütarettevõtte puhul kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursiga, kasumiaruande ja omakapitali kirjed hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Erinevad valuutakursid kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".
- b) sõltuvate tütarettevõtete puhul monetaarsed varad, nõuded ja kohustused hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel. Muud varad, kohustused, kasumiaruande kirjed hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursi alusel. Omakapitali kirjed ja põhivara hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Erinevad valuuta kursid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi-kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.


Juhataja

28-06-2005

Majandusaasta aruanne 2004

AS CLIK

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemissväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Kauplemissväärtpaberitelt saadud müügi kasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus ja kajastatakse bilansis eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“mitmesugused tegevuskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud” – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud” – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud ja -kulud“.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse need finantsvarad nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu".

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Lõpetamata ehitustööd võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse: investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis; investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on suurendatud tütarettevõtte kasumi osaga ja investeeringut on vähendatud laekunud dividendide summas. Tütarettevõtte kahjum vähendab emaettevõtte investeeringu väärtust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "Üldhalduskulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	4%
• Masinad ja seadmed	10-20%
• Transpordivahendid	12-20%
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

AS CLIK

28-06-2005
Majandusaasta aruanne 2004

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne.

20%

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Potentsiaalsed kohustused ja eraldised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Sihtfinantseerimine

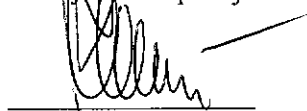
Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise finantseerimiseks saadud summa.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Pikaajaliste projektide tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatavate tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Projektidel, kus bilansipäeval tellijatele esitatud nõuded on väiksemad kui projektile tehtud kulutused, kajastatakse vahe bilansirühmas "Varud" juurdelisatud kirjel "Ehitustööde tellijatelt saada".

Projektidel, kus bilansipäeval tellijatele esitatud nõuded ületavad projektile tehtud kulutusi, kajastatakse vahe bilansirühmas "Lühiajalised eraldised" juurdelisatud kirjel "Ehitustööde tellijatel saada".

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31.12.2004 oli maksumääraks 26/74 ja alates 01.01.2005 24/76 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

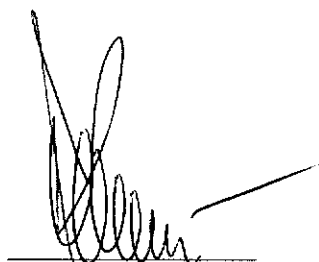
Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.


Juhataja

28-06-2005

Majandusaasta aruanne 2004

AS CLIK

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	8 231 214	11 138 148	6 432 803	7 316 484
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-65 786	-619 157	0	-74 190
Ostjatelt laekumata arved kokku	8 165 428	10 518 991	6 432 803	7 242 294

2003. aastal kuldesse kantud ebatõenäolistest arvetest laekus 2004. aastal 15 810 krooni ning 58 380 krooni tunnistati lootusetuks ja kanti bilansist välja.

Kokku on kontsernis 2003. aastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud arvetest 2004. aastal lootusetuks tunnistatud ja bilansist välja kantud 603 347 krooni.

Lisa 3 Mitmesugused nõuded
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu:	169 502	0	501 836	630 626
sh a) AS Tinfor nõue UAB CLIK vastu (laekumata arved)		0	382 556	0
b) AS Tinfor nõue UAB CLIK vastu (laekumata arved)	50 222	0	0	274 441
c) AS CLIK nõue UAB CLIK vastu (laekumata arved)	119 280	0	119 280	356 185
Muud lühiajalised nõuded	98 076	596 997	53 300	314 242
Mitmesugused nõuded kokku	267 578	596 997	555 136	944 868

Lisa 4 Ettemaksed
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	0	295 505	0	0
Tulevastel perioodidel tagastatav käibemaks	32 423	115 550	32 423	115 550
Muud maksude ettemaksed	0	179 694	0	210
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kokku	32 423	590 749	32 423	115 760
Tulevaste perioodide kulud	169 503	552 168	152 773	124 358
sh UAB CLIK ehituskulud	0	399 932	0	0
Ettemaksed kokku	201 926	1 142 917	185 196	240 118

Juhataja

Lisa 5 Varud
(kroonides)

Varusid hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Füüsilise inventuuri tulemusel olid laovarud järgmised:

	31.12.2004	31.12.2003
KONTSERN	4 695 189	4 236 670
EMAETTEVÕTE	2 416 157	2 465 849

2004. aastal varusid alla hinnatud ei ole.

Üldhaldus- ja turustuskulud on perioodikulud, mida ei lülitata lõpetamata toodangu ja valmistoodangu maksumusse.

Bilansirühmas "Varud" kirjel "Ehitustööde tellijatelt saada" kajastatakse need ettemakstud ehitustööde kulud, mille eest on nõuded tellijatele esitamata.

Pikaajalised ehituslepingud kajastatakse lähtuvalt ehitustööde valmidusastmest tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel.

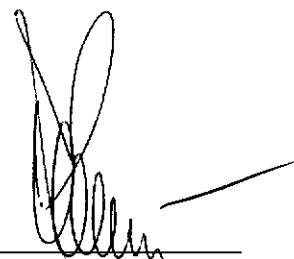
Pikaajaliste ehituslepingute arvestus toimub ainult emettevõttes.

Bilansipäeva seisuga on inventeeritud iga lõpetamata ehituslepingu tegelikud väljaminekud, realiseeritud brutokasum ja tellijatele esitatud nõuded.

Bilansipäeval, 31.12.2004 oli emettevõttes lõpetamata 26 ehitustööd.

Bilansikirje "EHITUSTÖÖDE TELLIJATELT SAADA"	31.12.2004	31.12.2003
Lõpetamata ehituslepingute kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud + brutokasum	987 759	12 409 492
Lõpetamata ehituslepingute tellijatele esitatud nõuded	532 810	10 189 182
Ehitaja krediteerib tellijat	454 949	2 220 310

Bilansikirje "EHITUSTÖÖDE TELLIJATEL SAADA"	31.12.2004	31.12.2003
Lõpetamata ehituslepingute kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud + brutokasum	20 255 413	7 766 934
Lõpetamata ehituslepingute tellijatele esitatud nõuded	21 706 318	8 984 864
Ehitaja kohustus tellija ees	-1 450 905	-1 217 930



Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 6 Konsolideerimisgrupi ettevõtjad

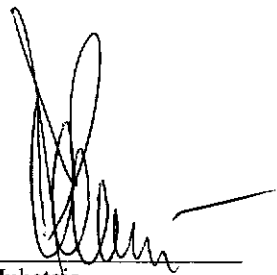
Nimi	Tegevusala/Märkus	Asukoht
AS CLIK (emaettevõte)	Üldehitustööd	Assaku, Rae vald, Harju mk
AS Tinfor (tütarettevõte) osalus 100%	Plekkdetailide tootmine	Assaku, Rae vald, Harju mk
UAB CLIK (tütarettevõte) osalus 55%, 45% osalust omavad füüsilise isikud	Likvideerimisel	Laisves pr.88, Vilnius
SIA Tinfor (AS Tinfor tütarettevõte) osalus 100%	Likvideerimisel	Brivibas iela 75,Riia

**Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)**

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtete aktsiad või osad	0	0	0	6 793 745
Pikaajalised nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu		0	0	1 074 384
Muud aktsiad ja väärtpaberid	1000	1 500 000	1 000	1 500 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1000	1 500 000	1 000	9 368 129

Bilansikirjel "Muud aktsiad, osad ja võlatähed" on kajastatud 10 Saku Suurhalli aktsiat (nimiväärtus 100 krooni). 2004. aastal hinnati Saku Suurhalli aktsiad alla nende nominaalväärtuseni. Allahindlusest saadud kahjum on kasumiaruandes kirjel *Muud finantskulud*.

Pikaajaline laen CLIK UAB-le summas 1 721 126 on antud 4% intressimääraga. 2003. aastal kanti eelnimetatud laenust kuludesse 646 742 krooni. Seoses CLIK UAB likvideerimisemenetluse algatamisega 2005. aastal kanti aruandeaastal kuludesse eelnimetatud laenust 1 074 384 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud üriikulud*.


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

**Lisa 8 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse
(kroonides)**

	AS Tinfor	UAB CLIK	KOKKU
Aktsiate (osade) arv 31.12.2003 (tk)	400	100	
Osaluse % aasta alguses	100	55	
Osaluse % aasta lõpus	100	55	
Soetusmaksumus 31.12.2003	100 000	24 546	124 546
Turuhind aasta alguses	*	*	*
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta alguses	6 793 745	0	6 793 745
Bilansiline maksumus 31.12.2003	6 793 745	0	6 793 745
Aruandeaasta kasum/kahjum	2 645 680	0	2 645 680
Aruandeaastal väljakuulutatud ja makstud dividendid	-1 000 000	0	-1 000 000
Bilansiline maksumus 31.12.2004	8 439 425	0	8 439 425
Turuhind aasta lõpus	*	*	*
Soetusmaksumus 31.12.2004	100 000	0	100 000

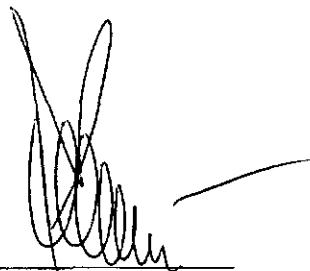
* Ei ole börsil noteeritud

	AS Tinfor	UAB CLIK	SIA Tinfor
Tütarettevõtete konsolideerimine			
Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004			
Aktsiakapital	400 000	45 316	221 174
Kohustuslik reservkapital	40 000	4 531	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 353 745	-1 225 744	-958 349
Aruandeaasta kasum	2 645 680	-1 658 882	0
Omakapital kokku	8 439 425	-2 834 779	-737 175
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta lõpus	8 439 425	0	0

Seoses CLIK UAB likvideerimismenetluse algatamisega 2005. aastal, on seisuga 31.12.2004.a. bilansist maha kantud AS CLIK nõuded CLIK UAB vastu summas 1 323 285 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud ärikuulud*.

Seoses Tinfor SIA tegevuse lõpetamisega 2004. aasta lõpul, on seisuga 31.12.2004.a. bilansist maha kantud kõik Tinfor AS nõuded Tinfor SIA vastu.

Konsolideeritud aruandes on emaeettevõtte investeering tütarettevõtetesse elimineeritud osaluse vastu tütarettevõtete omakapitalis.


Juhataja

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	KONTSERN					EMAETTEVÕTE				
	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehtitus	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehtitus	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2003	10 551 440	0	4 325 075	1 133 135	16 009 650	10 551 440	0	1 921 129	980 037	13 452 606
Soetamine ja parendused	170 646	104 100	1 764 053	798 257	2 837 056	170 646	104 100	1 361 111	726 890	2 362 747
sh kapitalirendiga	0		1 099 240	0	1 099 240	0		1 099 240	0	1 099 240
Müük, mahakandmine ja ümberklassifitseerimine	-194 215	0	-863 233	-268 303	-1 325 751	-194 215	0	-863 233	-36 767	-1 094 215
Aruandeaasta amortisatsioon	-481 993	0	-990 981	-483 440	-1 956 414	-481 993	0	-528 275	-455 638	-1 465 906
Müüdnud põhivahendi amortisatsioon	0	0	564 769	141 809	706 578	0		564 769	36 767	601 536
Jääkväärtus 31.12.2004	10 045 878	104 100	4 799 683	1 321 458	16 271 118	10 045 878	104 100	2 455 502	1 251 290	13 856 767
Soetusmaksumus 31.12.2003	12 262 705	0	10 950 406	3 643 411	26 856 522	12 262 705	0	4 849 066	3 307 363	20 419 134
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2003	-1 711 265	0	-6 625 331	-2 510 276	-10 846 872	-1 711 265	0	-2 927 937	-2 327 326	-6 966 528
Jääkväärtus 31.12.2003	10 551 440	0	4 325 075	1 133 135	16 009 650	10 551 440	0	1 921 129	980 037	13 452 606
Soetusmaksumus 31.12.2004	12 239 136	104 100	11 851 226	4 173 365	28 367 827	12 239 136	104 100	5 346 944	3 997 486	21 687 666
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004	-2 193 258	0	-7 051 543	-2 851 907	-12 096 708	-2 193 258	0	-2 891 443	-2 746 197	-7 830 898
Jääkväärtus 31.12.2004	10 045 878	104 100	4 799 683	1 321 458	16 271 119	10 045 878	104 100	2 455 501	1 251 289	13 856 768

Täielikult amortiseerunud, kuid kasutuses olevat põhivara (jääkväärtusega 0) oli emaettevõtte raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 2 931 533 krooni.

Aruandeaastal klassifitseeriti põhivarast ümber kinnisvarainvesteeringuks kinnistu, mida AS CLIK aktiivselt ei kasuta.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu soetamismaksumus seisuga 31.12.2004 on 194 215 krooni.

Kokku oli kontsernis seisuga 31.12.2004.a. täielikult amortiseeritud, kuid kasutuses olevat põhivara arvel soetusmaksumuses 3 046 297 krooni eest.



Juhataja

28-06-2005

**Lisa 10 Immateriaalne
põhivara
(kroonides)**

	Tarkvara litsensid	Immateriaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003. a	229 343	229 343
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2003. a	-45 869	-45 869
Jääkväärtus 31.12.2003. a	183 474	183 474
Soetusmaksumus 31.12.2004. a	229 343	229 343
Aruandeaasta amortisatsioon	-45 869	-45 869
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004. a	-91 738	-91 738
Jääkväärtus 31.12.2004. a	137 605	137 605

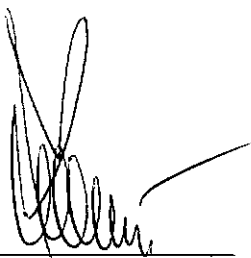
Tabeli toodud andmed kehtivad nii kontserni kui emaettevõtte kohta.

**Lisa 11 Kapitali- ja kasutusrent
(kroonides)**

AS CLIK kui rentnik:

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi võlgnevus	880 703	157 664	880 703	148 250
<i>sh maksetähtajaga</i>				
<i>kuni 1 aasta</i>	233 621	99 555	233 621	90 141
<i>1-5 aastat</i>	647 082	58 109	647 082	58 109
	2004	2003	2004	2003
Intressimäära vahemik	4,9-9,2%	6,9-9,9%	5,5-9,9%	6,9-9,9%
Aruandeperioodi maksed	376 201	264 940	366 787	211 634
Aruandeperioodi intressikulu	33 678	22 674	33 678	18 787
Alusvaluutad	EEK, EUR	EEK, EUR	EEK, EUR	EEK, EUR


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Kapitalirendile võetud varad	KONTSERN	EMAETTEVÕTE		
	Masinad ja seadmed	KOKKU	Masinad ja seadmed	KOKKU
31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 380 342	1 380 342	1 380 342	1 380 342
Jääkväärtus	1 207 988	1 207 988	1 207 988	1 207 988
31.12.2003				
Soetusmaksumus	683 602	683 602	493 602	493 602
Jääkväärtus	521 267	521 267	370 059	370 059

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel.

Kasutusrent

AS CLIK rendib kasutusrendi tingimustel 6 sõiduauto, AS Tinfor 2 sõiduauto.

Rendilepingud on sõlmitud 4-5 aastaks.

	Kasutusrendimaksud	
	2004	2003
Kontsern	520 939	474 442
Emaettevõte	428 695	272 761

AS CLIK rendib kasutusrendi tingimustel ruume välja tütarettevõttele ja ühiste aktsionäridega ettevõttele. 2004. aasta renditulu oli 1 258 080 krooni.

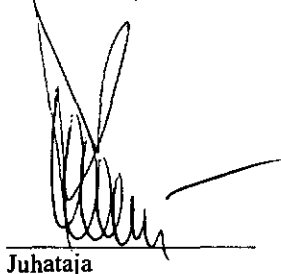
Lisa 12 Võlakohustused

(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised võlakohustused				
kokku	574 650	452 459	574 650	443 045
sh kapitalirendi kohustused	233 621	99 556	233 621	90 142
sh pangalaenu	341 029	352 903	341 029	352 903
Pikaajalised võlakohustused				
kokku	822 895	547 576	822 895	547 576
sh kapitalirendi kohustused	647 082	58 110	647 082	58 110
sh laen Hansapangast	175 813	489 466	175 813	489 466

Laenude puhul üldjuhul algselt saadud summa ei erine lõpptähtajal tagasimaksmisele kuuluvast summast, mistõttu sisemise intressimäära arvestust mõjutavad põhiliselt ainult tehinguga seotud kulutused. Kuna AS Klik poolt laenu tehingutega seotud kulutused on suhteliselt ebaolulised, siis on laenu sisemine intressimäär lähedane tema (lepingus fikseeritud) nominaalsele intressimäärale ning sisemise intressimäära arvestust ei hakatud läbi viima.

Pikaajalist pangalaenu saadi 2003. aastal 1 000 000 krooni. Pangalaenu tagasimakse tähtaeg on 2006. a ja intressimäärad EURIBOR+2,5%. Laen on fikseeritud EUR-des. 2004. a maksti tagasi 325 528 krooni (2003. aastal 157 631 krooni).


Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 13 Maksuvõlad
(kroonides)

Bilansis on kajastatud järgmised maksuvõlad:

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	392 498	498 354	367 992	354 024
Üksikisiku tulumaks	481 220	454 272	318 923	293 016
Sotsiaalmaks	750 124	717 312	496 172	447 008
Töötuskindlustus 1% ja 0,5%	33 340	29 955	22 545	19 820
Kogumispension	22 331	15 591	17 902	11 801
Erisoodustuse sots.- ja tulumaks	27 028	18 946	19 902	17 541
Muud maksud	0	14 571	0	0
Maksuvõlad kokku	1 706 541	1 749 001	1 243 436	1 143 210

Ettevõtte tulumaks

Seisuga 31.12.2004 on emaettevõtte jaotamata kasum 21 391 393 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena (eeldusel, et tütarettevõtte dividende ei maksa), on 2 674 775 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 18 716 618 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei ületaks jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2004.a.

Lisa 14 Viitvõlad
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	1 385 201	1 108 238	898 692	666 115
sh palgavõlg	798 901	668 788	538 544	444 036
sh puhkusetasu kohustus	560 873	437 410	334 721	220 039
sh muud kinnipidamised palgast	25 427	2 040	25 427	2 040
Dividendivõlad	0	300 000	0	300 000
Intressivõlad	0	2 758	0	2 758
Muud viitvõlad	8 655	27 953	1 144	6 712
Viitvõlad kokku	1 393 856	1 438 949	899 836	975 585


Juhataja

Lisa 15 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes
(kroonides)

Käive Eestis

Tegevusala	KONTSERN				Käibe kasv	EMAETTEVÕTE				Käibe kasv
	2004	%	2003	%		2004	%	2003	%	
Ventilatsioonitööd	65 852 483	68,7%	70 883 714	69,2%	-7,1%	65 874 548	84,9%	46 669 752	80,2%	41,2%
Isolatsioonitööd	4 144 512	4,3%	4 120 058	4,0%	0,6%	4 144 512	5,3%	4 120 058	7,1%	0,6%
Hooldustööd	4 999 743	5,2%	3 722 341	3,6%	34,3%	5 043 593	6,5%	3 722 341	6,4%	35,5%
Muud teenused	600 511	0,6%	653 612	0,6%	-8,1%	2 126 130	2,7%	2 029 587	3,5%	4,8%
Müük	20 289 701	21,2%	23 005 979	22,5%	-11,8%	429 416	0,6%	1 666 892	2,9%	-74,2%
KOKKU	95 886 950	100,0%	102 385 704	100,0%	-6,3%	77 618 199	100,0%	58 208 630	100,0%	33,3%
sh käive väljaspool Eestit kokku	5 137 349	5,4%	3 796 405	3,7%	35,3%	156 174	0,2%	1 829 156	3,1%	-91,5%
sh ventilatsioonitööd		0,0%	489 044	0,5%	-100,0%	0	0,0%	593 564	1,0%	-100,0%
sh isolatsioonitööd	17 258	0,0%	0	0,0%	-	17 258	0,0%	97 009	0,2%	-82,2%
sh kooldustööd	98 000	0,1%	0	0,0%	-	98 000	0,1%	0	0,0%	0,0%
sh müügi käive	5 022 091	5,2%	3 307 361	3,2%	51,8%	40 916	0,1%	1 138 583	2,0%	-96,4%

Käive väljaspool Eestit turgude lõikes:

	KONTSERN				Käibe kasv	EMAETTEVÕTE				Käibe kasv
	2004	%	2003	%		2004	%	2003	%	
Soome	3 411 095	66,4%	3 700 434	97,5%	-7,8%	58 174	37,2%	489 044	26,7%	-88,1%
Rootsi	150 754	2,9%	95 971	2,5%	57,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Deedu	50 222	1,0%	0	-	-	0	0,0%	1 340 112	73,3%	-100,0%
Itäli	1 525 278	29,7%	0	-	-	98 000	62,8%	0	0,0%	-
KOKKU	5 137 349	100,0%	3 796 405	100,0%	35,3%	156 174	100,0%	1 829 156	100,0%	-91,5%

22

Juhataja

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004.....

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega emaettevõttes

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütarettevõtete, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Konsolideeritud aruandes on tehingud seotud osapooltega elimineeritud.

Müügid (käibemaksuta)	2004	2003
AS Tinfor (tütarettevõte)	1 772 857	1 873 475
UAB CLIK (tütarettevõte)	0	1 340 112
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid)	2 168 771	2 306 467
AS CLIK juhatuse ja nõukogu liikmetele	145 000	0

Ostud (käibemaksuta)	2004	2003
AS Tinfor (tütarettevõte)	6 837 260	4 346 717
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid)	15 489 513	10 452 576

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

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
AS Tinfor (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	382 556	274 441
UAB CLIK (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	119 280	356 186
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid) - kaupade ja teenuste eest	193 635	322 929

Nõudest UAB CLIK vastu on 2004. aastal kuludesse kantud 236 906 krooni.

Pikajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
UAB CLIK (tütarettevõte)	1 721 108	1 721 108

Nõudest on 2003. aastal kantud kuludesse 646 742 krooni ja 2004. aastal kantud kuludesse 1 074 384 krooni.

Lühiajalised kohustused	31.12.2003	31.12.2002
AS Tinfor (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	475 477	330 445
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid) - kaupade ja teenuste eest	1 961 620	1 742 222

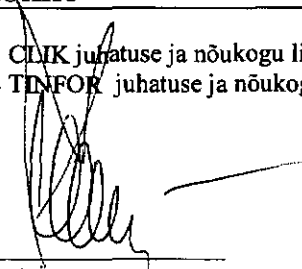
Kontsernisisesed käibed:

Müügid (ostud) käibemaksuta	2004	2003
AS-i CLIK müük AS-le Tinfor	1 772 857	1 873 475
AS-i Tinfor müük AS-le CLIK	6 837 260	4 346 717
AS-i CLIK müük UAB-le CLIK	0	1 340 112
AS-i Tinfor müük SIA-le Tinfor	919 522	2 427 670
AS-i Tinfor müük UAB-le CLIK	50 222	217 922
KOKKU	9 579 861	10 205 896

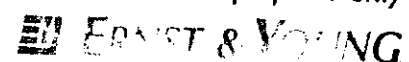
AS CLIK juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasudena 2004. aastal kokku 598,7 tuh. krooni.

AS TINFOR juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasudena 2004. aastal kokku 572 tuh. krooni.

23


Juhataja

For identification purposes only

 ERNST & YOUNG

31.05.2005 ulm.

28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 17 Laenu tagatis ja panditud varad

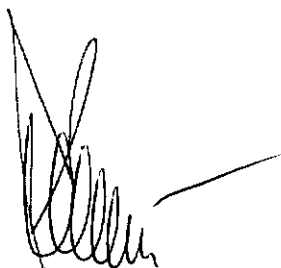
AS CLIK potentsiaalsete kohustuste tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 7 000 000 krooni.
2. Hüpoteek Assaku alevikus Rae vallas asuvale kinnistule summas 4 000 000 krooni.

Lisa 18 Potentsiaalsed kohustused ja lühiajalised eraldised

AS CLIK on seisuga 31.12.2004 järgmised garantii- ja käenduslepingud:

1. Ehitusjärgsed garantiid tellijatele - garantiilepinguid summas 5 135 750 krooni.
2. Oma töötajate poolt pankadest saadud laenude tagatiseks - käenduslepinguid summas 325 000 krooni.
3. TRV Kliima AS potentsiaalsete kohustuste tagatiseks - käendusleping summas 1 300 000 krooni.
4. UAB CLIK potentsiaalsete kohustuste tagatiseks - käendusleping summas 1 359 474 krooni (300 000 LTL).



Juhataja

AS CLIK

28-06-2005
Majandusaasta aruanne 2004

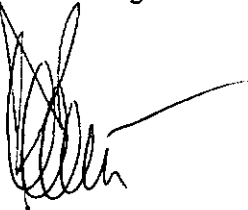
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE 2004. AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 25 esitatud 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

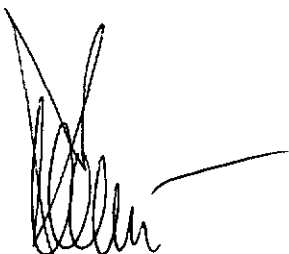
raamatupidamise 2004.aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt konsolideerimisgrupi ja emaettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

juhatuse hinnangul on konsolideerimisgrupp ja emaettevõtte jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.



Villu Põldmäe
Juhataja

Assakul, 30. mail 2005



Juhataja

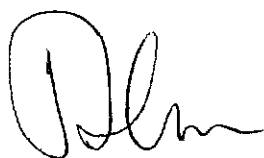
28-06-2005

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS-i CLIK 2004. majandusaasta aruanne on allkirjastatud 31. mail 2005 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosolekul 31. mail 2005):



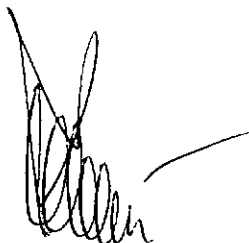
Nõukogu esimees
Toomas Ilves



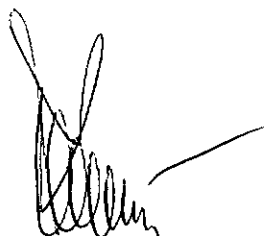
Nõukogu liige
Ene Kallasmaa



Nõukogu liige
Tõnu Põldmäe



Juhataja
Villu Põldmäe



Juhataja

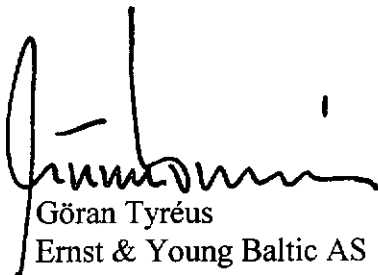
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS CLIK AKTSIONÄRIDELE

Oleme auditeerinud AS Clik (edaspidi "ettevõtte") 31. detsember 2004. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet ning AS Clik ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") 31. detsember 2004. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamise aastaaruannete õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruannete kohta.

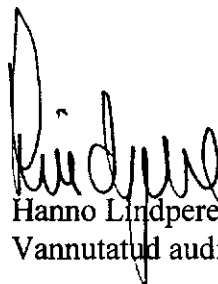
Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektset. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastavad ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanded kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 31. mai 2005. a



Göran Tyréus
Ernst & Young Baltic AS



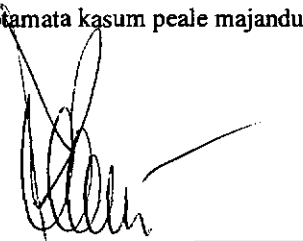
Hanno Lindpere
Vannutatud audiitor

AS CLIK

28-06-2005
Majandusaasta aruanne 2004

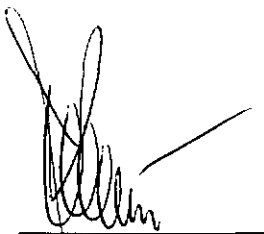
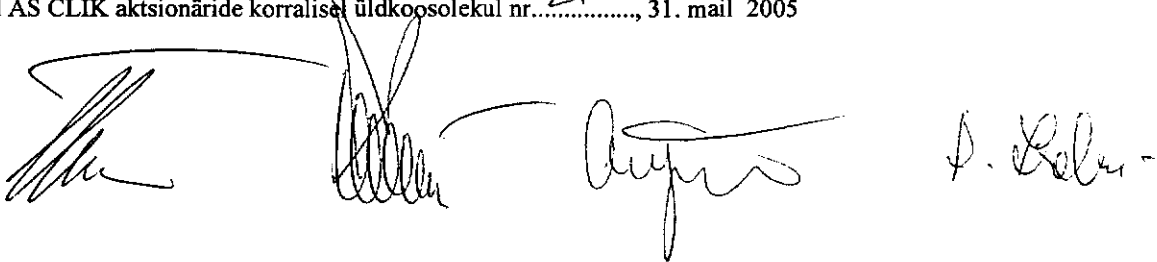
2004.a KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. aasta lõpus	21 141 710
Aruandeaasta kasum	249 683
Dividendidena jaotamiseks 1997.a ja 1998.a kasumist	2 000 000
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	19 391 393



Villu Põldmäe
Juhataja

Kinnitatud AS CLIK aktsionäride korralisel üldkoosolekul nr.....²⁷....., 31. mail 2005



Juhataja

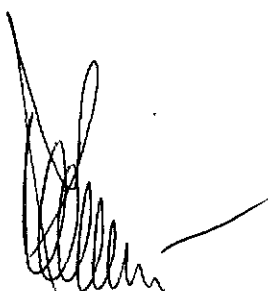
AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2004
28-06-2005

**AS CLIK ÜLE 10% AKTSIATEGA MÄÄRATUD HÄÄLI OMAVATE
NIMELISTE AKTSIATE OMANIKE NIMEKIRI**

Seisuga 31.05.2005

Nimi	Aktsiate arv	Osaluse %
Villu Põldmäe 36101280221 Hommiku 8, Tallinn	2 919	72,975%
KVVK Managment OÜ 11040712 Vabaõhukooli tee 11H, Tallinn	801	20,025%
KOKKU	3 720	93,0%



Juhataja