

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
Majandusaasta aruanne 2003
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

1-29

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Angela Jürgenson

AS CLIK

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Registrikood: 10222262

Aadress: Assaku, 75301 Rae vald
Harju maakond
Eesti Vabariik

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

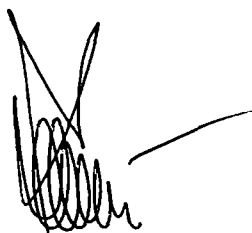
E-mail: klik@klik.ee

Põhitegevusalad: Ventilatsiooni- ja soojusisolatsioonitööd

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

- audiitori järeldusotsus;
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Audiitor ERNST & YOUNG BALTIC AS



Juhatuse liige

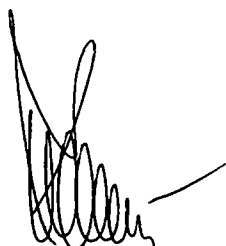
AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003
SISSE TULNUD

30 -06- 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 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid.....	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4 Mitmesugused nõuded.....	14
Lisa 5 Ettemaksed.....	15
Lisa 6 Varud.....	15
Lisa 7 Konsolideerimisgrupi ettevõtjad.....	16
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	16
Lisa 9 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse.....	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara.....	19
Lisa 12 Kapitali- ja kasutusrendid.....	19
Lisa 13 Võlakohustused.....	20
Lisa 14 Maksuvõlad.....	21
Lisa 15 Viitvõlad.....	21
Lisa 16 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes.....	22
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega emaeettevõttes.....	23
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad.....	24
Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused.....	24
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	25
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26



Juhatuse liige

30 -06- 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

AS CLIK alustas tegevust 1990. aastal. Emaettevõtte ja UAB CLIK (AS CLIK osalus 55%) põhitegevusaladeks on ertööde (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%) põhitootanguks on ventilatsiooni- ja isolatsioonitöödel kasutatavad plekkdetailid ning mitmesugused ehitusplekid. AS TINFOR omab tütaretevõtet SIA TINFOR (osalus 100%) Lätis. Kontserni 2003.aasta majandustulemustele avaldasid olulist mõju eelkõige tütaretevõtete UAB CLIK ja SIA TINFOR ebaõnnestunud äriprojektid (kapitaliosaluse kahjumid UAB CLIK – 2,17 milj krooni ja SIA TINFOR – 0,72 milj krooni). Lisaks kanti AS-is TINFOR kuludesse lootusetuid nõudeid summas 0,42 milj krooni ja AS-is CLIK hinnati alla pikaajalisi nõudeid summas 0,44 milj krooni.

Käive

2003. aastal oli kontserni käive 102 milj krooni ehk 20 milj krooni võrra väiksem võrreldes eelmise aastaga.

Käive jagunes valdkonniti järgmiselt:

- ertööde projektijuhtimine ja ventilatsioonitööd 70,9 milj krooni (69%)
- tarvikute ja materjalide müük 23,4 milj krooni (23%)
- isolatsioonitööd 4,1 milj krooni (4%)
- hooldus- ja automaatika tööd 3,7 milj krooni (4%)
- muud teenused 0,7 milj krooni

Teenuseid ja materjale eksporditi kokku 3,8 milj krooni eest, mis moodustab 4% käibest.

2004. aastaks planeeritakse käibe kasvu ca 2%.

Investeeringud

2003. aastal investeeriti põhivarasse 1,71 milj krooni. Investeeringud jagunesid järgmiselt:

- maa ja ehitised 1,13 milj krooni
- masinad ja seadmed 0,29 milj krooni
- muu põhivara 0,29 milj krooni

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

Töötajad

Keskmine töötajate arv kontsernis 2003. aastal oli 109 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 13,63 milj krooni (AS CLIK 63 - 7,79 milj krooni, AS TINFOR 34 - 4,05 milj krooni, UAB CLIK 11 - 1,65 milj krooni, SIA TINFOR 1 - 0,14 milj krooni).

Juhatused on AS-i CLIK 2-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 nõukogu puudub.

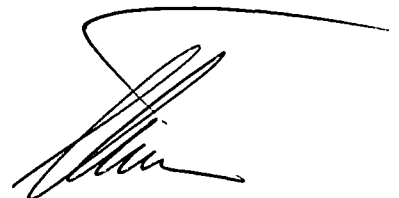
Ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei maksta.



Juhatuses liige
Villu Põdmäe



Juhatuses liige



Juhatuses liige
Tiit Kerem

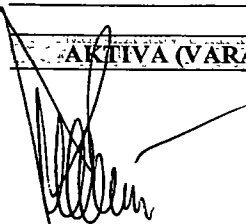
AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA (VARAD)	KONTSERN		EMAETTEVÖTE		Lisad
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002	
KÄIBEVARA					
1 RAHA JA PANGAKONTOD	4 523 979	5 075 018	1 759 746	2 173 809	
2 AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	0	536 000	0	536 000	2
3 NÕUDED OSTJATE VASTU	10 518 991	17 447 364	7 242 294	3 136 261	3
Ostjatelt laekumata arved	11 138 148	17 474 277	7 316 484	3 136 261	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-619 157	-26 913	-74 190	0	
4 MITMESUGUSED NÕUDED	596 997	130 169	944 868	2 865 342	4
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	0	630 626	2 795 342	
Muud lühiajalised nõuded	596 997	130 169	314 242	70 000	
5 VIITLAEKUMISED	20 273	6 554	15 765	1 374	
Intressid	20 273	6 552	15 765	1 374	
Muud viitlaekumised	0	2	0	0	
6 ETTEMAKSED	1 142 917	1 354 738	240 118	806 247	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590 749	684 396	115 760	666 351	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	552 168	670 342	124 358	139 896	
7 VARUD	6 458 015	6 681 576	4 687 194	5 053 816	6
Tooraine ja materjal	4 139 418	3 837 849	2 465 849	2 353 809	
Valmistoodang	97 252	40 799	0	0	
Müügiks ostetud kaubad		102 921	0	0	
Ettemaksed tarnijatele	1 035	4 983	1 035	4 983	
Ehitustööd tellijatelt saada	2 220 310	2 695 024	2 220 310	2 695 024	
KÄIBEVARA KOKKU	23 261 172	31 231 419	14 889 985	14 572 849	
PÕHIVARA					
PIKAAJALISED					
8 FINANTSINVESTEERINGUD	1 500 000	2 208 861	9 368 129	11 408 749	8,9
Tütarettevõtete aktsiad või osad	0	0	6 793 745	9 199 888	
Pikaajalised nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	0	1 074 384	0	
Muud aktsiad ja väärtpaberid	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	
Mitmesugused pikaajalised nõuded		708 861	0	708 861	
9 MATERIAALNE PÕHIVARA	16 009 650	16 288 070	13 452 606	13 401 904	10,12
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	12 262 705	11 132 959	12 262 705	11 132 959	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	10 950 406	11 062 025	4 849 066	5 122 005	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	3 643 411	3 372 052	3 307 363	3 033 515	
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-10 846 872	-9 278 966	-6 966 528	-5 886 575	
10 IMMATERIAALNE PÕHIVARA	183 474	229 343	183 474	229 343	11
Patendid,litsentsid,kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara	183 474	229 343	183 474	229 343	
PÕHIVARA KOKKU	17 693 124	18 726 274	23 004 209	25 039 996	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	40 954 296	49 957 693	37 894 194	39 612 845	


 Juhatus liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
Majandusaasta aruanne 2003
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		KONTSERN		EMAETTEVÖTE	
		31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED					
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED					
11	VÕLAKOHUSTUSED	452 459	231 107	443 044	177 801
	Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	452 459	231 107	443 044	177 801
12	OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	2 621	10 456	0	4 327
13	VÕLAD TARNIJATELE	8 217 676	12 672 852	5 194 250	4 695 756
14	MITMESUGUSED LÜHIAJALISED VÕLAD	0	0	330 889	198 373
	Võlad teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		0	330 889	198 373
15	MAKSUVÕLAD	1 749 000	1 985 895	1 143 210	821 901
16	VIITVÕLAD	2 002 701	1 111 826	975 585	728 386
	Võlad töövõtjatele	1 108 238	1 078 055	666 115	727 888
	Dividendivõlad	300 000	0	300 000	0
	Muud viitvõlad	30 711	33 771	9 470	498
17	LÜHIAJALISED ERALDISED	0	1 163 712	0	1 163 712
18	MUUD TULEVASTE PERIOODIDE ETTEMAKSTUD TULUD	1 217 930	439 542	1 217 930	439 542
	Ehitustööde tellijatel saada	1 217 930	439 542	1 217 930	439 542
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	13 078 635	17 615 390	9 304 908	8 229 798
PIKAAJALISED KOHUSTUSED					
19	PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	547 576	82 584	547 576	61 151
	Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	547 576	70 565	547 576	61 151
	Muud pikaajalised võlad	0	12 019	0	0
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	547 576	82 584	547 576	61 151
	KOHUSTUSED KOKKU	13 626 211	17 697 974	9 852 484	8 290 949
	VÄHEMUSOSALUS 45%	-529 154	1 239 490		
OMAKAPITAL					
20	AKTIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
21	RESERVID				
	KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	400 000	400 000	400 000	400 000
22	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM (KAHJUM)	23 619 440	21 237 432	23 921 896	21 684 069
23	ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)	-179 367	5 382 008	-280 186	5 237 827
24	REALISEERIMATA KURSIVAHED	17 166	789	0	0
	OMAKAPITAL KOKKU	27 857 239	31 020 229	28 041 710	31 321 896
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		40 954 296	49 957 693	37 894 194	39 612 845

Juhatuse liige

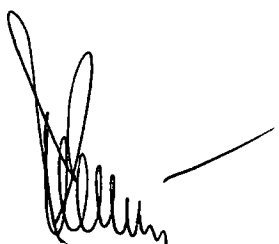
AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003

30 -06- 2004

KASUMIARUANNE
(kroonides)

		KONTSEERN		EMAETTEVÖTE	
SKEEM 2		2003	2002	2003	2002 Lisad
1	MÜÜGITULU	102 385 704	122 362 239	58 208 630	71 868 250 16
2	MÜÜDUD TOODANGU KULU	-93 511 987	-106 535 450	-54 336 942	-68 155 326 17
BRUTOKASUM (-KAHJUM)		8 873 717	15 826 789	3 871 688	3 712 924
3	TURUSTUSKULUD	-843 015	-835 207	-352 689	-413 645 18
4	ÜLDHALDUSKULUD	-7 877 426	-7 496 059	-2 720 386	-3 554 922 19
5	MUUD ÄRITULUD	570 283	64 099	546 876	36 344
6	MUUD ÄRIKULUD	-1 899 414	-433 426	-631 476	-190 285
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-1 175 855	7 126 196	714 013	-409 584
FINANTSTULUD-KULUD		-86 717	-45 867	-994 199	5 647 411
	Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt	0	0	-1 052 885	5 548 513 8,9
	Intressikulud	-267 818	-65 371	-43 047	-34 159
	Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	16 538	-125 047	-91	273
	Muud finantstulud ja -kulud	164 563	144 551	101 824	132 784
KASUM (-KAHJUM)		-1 262 572	7 080 329	-280 186	5 237 827
ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-1 262 572	7 080 329	-280 186	5 237 827
	Tulumaks	-690 192	-479 224	0	0
	Vähemusosaluse osa puhaskasumist/kahjumist	1 773 397	-1 219 097	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-179 367	5 382 008	-280 186	5 237 827



Juhatuse liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne-2003
30 -06- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	KONTSEERN		EMAETTEVOTE		
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2003	2002	2003	2002	Lisad
Aruandeaasta kasum	-179 367	5 382 008	-280 186	5 237 827	
Korrigeerimised(+/-)					
Põhivara kulum	1 962 162	2 112 519	1 474 210	1 439 873	10,11
Kasum investeringutelt kapitaliosaluse meetodil		0	1 052 885	-5 548 513	
Kahjum pikaajalise nõude ümberhindamisest	435 417		435 417		
Dividendide tulumaks	690 192		690 192		
Vähemusosalus	-1 773 397	1 219 097			0
Valutakursi mõju	-17 440	88 244			-378
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-42 103	15 379	-42 103	43 134	
Intressitulu	-164 563	-144 551	-101 824	-132 784	
Intressikulu	267 818	65 371	43 047	34 159	
Kasum enne käibekapitali muutust	1 178 719	8 738 067	3 271 638	1 073 318	
		-10 256			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 673 366	932	-2 284 782	805 576	
Varude muutus	223 561	-3 005 442	366 622	-2 481 564	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 760 865	8 074 343	507 109	-10 504	
Makstud intressid	-265 060	-43 117	-40 289	-34 159	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	3 049 721	3 506 919	1 820 298	-647 333	

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

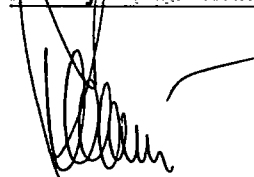
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 589 175	-2 926 540	-1 430 341	-2 439 582	10
Põhivara müük	114 334	330 830	114 334	265 575	10
Väärtpaberite müük	536 000	1 000 000	536 000	1 000 000	2
Antud laenu		0	-782 330	-543 666	
Antud laenude tagasimaksed		0		578 110	
Saadud dividendid		0	2 000 000	4 000 000	9
Saadud intressid	150 844	138 304	87 433	131 410	
RAHAVOOD INV.-TEGEVUSEST KOKKU	-787 997	-1 457 406	525 096	2 991 847	

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-264 940	-300 874	-211 634	-252 639	12
Saadud pangalaenu	1 000 000		1 000 000		
Pangalaenu tagasimaksed	-157 631		-157 631		13
Makstud dividendid	-2 700 000	-3 000 000	-2 700 000	-3 000 000	13
Dividendide tulumaks	-690 192	-139 055	-690 192	-139 055	
RAHAVOOD FIN.-TEGEVUSEST KOKKU	-2 812 763	-3 439 929	-2 759 457	-3 391 694	

RAHAVOOD KOKKU

	-551 039	-1 390 416	-414 063	-1 047 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 075 018	6 465 434	2 173 809	3 220 988	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-551 039	-1 390 416	-414 063	-1 047 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 523 979	5 075 018	1 759 746	2 173 808	



Juhatus liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
GISE TULNÕD
Majandusaasta aruanne 2003
30 -06- 2004

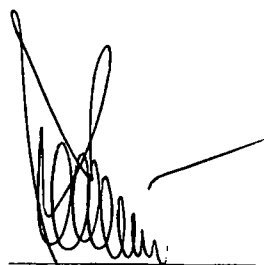
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
EMAETTEVÖTTES
(kroonides)

	Aktiakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
31.12.2001	4 000 000	400 000	24 823 125	29 223 125
Makstud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Makstud dividendide tulumaks	0	0	-139 056	-139 056
2002.a kasum	0	0	5 237 827	5 237 827
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	20 641 710	28 041 710

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

Aktiakapital on jaotatud 1000-kroonise nimiväärtusega nimelisteks aktsiateks.

2003.a kuulutati välja dividende 2002 aasta eest summas 3 000 000 krooni, millest aruandeperioodil maksti välja 2 700 000 krooni.



Juhatuse liige

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Clik 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 2003.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) emettevõtte ja tütarettevõtete bilansi- ja kasumiaruande kirjed liidetakse rida-realt;
- b) emettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emettevõtte 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.

Välisvaluuta arvestus

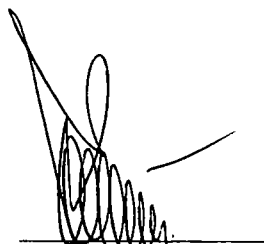
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 kursi alusel. Omakapitali kirjed ja põhivara hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Erinevad valuutakursid 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.



Juhatuse liige

Finantsvarad

30 -06- 2004

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, 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 kauplemisväärtpabereid 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.

Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatele väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani 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 muud finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

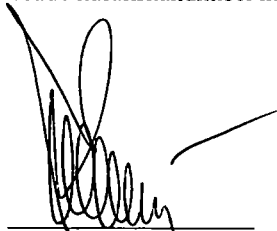
Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu".

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.


Juhatuse liige

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

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 materiaalet 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 immateriaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

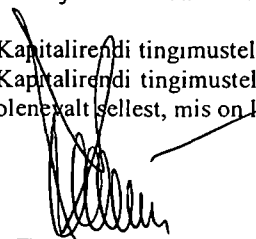
Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--|-----|
| • 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 nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenemata sellest, mis on lühem.



Juhatus liige

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 ettevõttel 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

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 tellijalt 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. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade

Juhatuse liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohtus
Majandusaasta aruanne 2003
REGISTRITUSKORD
SISSE TULNUD

ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

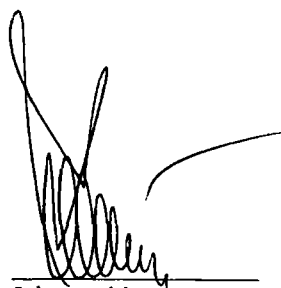
Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 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.



Juhatuse liige

30 -06- 2004

Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid**Hansa Rahaturufondi osak (nimiväärtus 1000 krooni)**

	Kogus	Summa	Intressi jääk
Bilansiline väärtus 31.12.2002. a	536	536 000	130
Müük 2003.a jooksul	-536	-536 000	-130
Bilansiline väärtus 31.12.2003. a	0	0	0

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)**

	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	11 138 148	17 474 277	7 316 484	3 136 261
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-619 157	-26 913	-74 190	0
Ostjatelt laekumata arved kokku	10 518 991	17 447 364	7 242 294	3 136 261

Aruandeaastal on emettevõttes kantud kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 74 190 krooni.

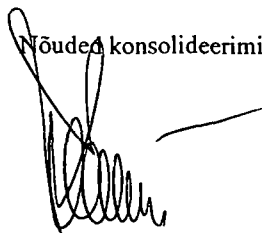
Kokku on kontsernis kantud kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 619 157 krooni.

2002. aastal kontsernis ebatõenäoliselt laekuvateks kantud arveid summas 26 913 krooni tunnistati 2003. aastal lootusetuks ja kantl bilansist välja.

**Lisa 4 Mitmesugused nõuded
(kroonides)**

	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu:		0	630 626	2 795 342
sh a) AS CLIK nõue AS Tinfor vastu (laekumata arved)		0	274 441	131 356
b) AS CLIK nõue UAB CLIK vastu (laekumata arved)		0	356 185	2 663 986
Muud lühiajalised nõuded	596 997	130 169	314 242	70 000
Mitmesugused nõuded kokku	596 997	130 169	944 868	2 865 342

Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu on kontserniaruandes elimineeritud.



Juhatus liige

AS CLIK

Talimajandusaasta aruanne 2003
Majandusaasta aruanne 2003
Kestlik registreeritud
SISSE TULNUD

Lisa 5 Ettemaksed
(kroonides)

30-06-2004

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	295 505	531 594	0	512 770
Tulevastel perioodidel tagastatav käibemaks	115 550	153 003	115 550	153 003
Muud maksude ettemaksed	179 694	0	210	385
Kogumispension		0	0	193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kokku	590 749	684 396	115 760	666 351
Tulevaste perioodide kulud	552 168	670 141	124 358	139 896
sh UAB CLIK ehituskulud	399 932	504 429	0	0
Ettemaksed kokku	1 142 917	1 354 738	240 118	806 247

Maksuvõlad on esitatud lisa 14.

Lisa 6 Varud
(kroonides)

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

	31.12.2003	31.12.2002
KONTSERN	4 236 670	3 981 569
EMAETTEVÕTE	2 465 849	2 353 809

2003. aastal varusid alla ei ole hinnatud.

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 emaeettevõttes.

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

Bilansipäeval, 31.12.2003 oli emaeettevõttes lõpetamata 26 ehitustööd.

Bilansikirje "EHITUSTÖÖDE TELLIJATELT SAADA"	31.12.2003	31.12.2002
Lõpetamata ehituslepingute kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud + brutokasum	12 409 492	16 825 202
Lõpetamata ehituslepingute tellijatele esitatud nõuded	10 189 182	14 130 178
Ehitaja krediteerib tellijat	2 220 310	2 695 024

Lõpetamata ehituslepingute kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud + brutokasum

12 409 492

16 825 202

Lõpetamata ehituslepingute tellijatele esitatud nõuded

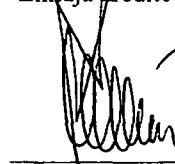
10 189 182

14 130 178

Ehitaja krediteerib tellijat

2 220 310

2 695 024



Juhatuse liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003

30 -06- 2004

Bilansikirje "EHITUSTÖÖDE TELLIJATEL SAADA" 31.12.2003 31.12.2002

Lõpetamata ehituslepingute kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud + brutokasum	7 766 934	6 729 938
Lõpetamata ehituslepingute tellijatele esitatud nõuded	8 984 864	7 169 480
Ehitaja kohustus tellija ees	-1 217 930	-439 542

Lisa 7 Konsolideerimisgrupi ettevõtjad

Nimi	Tegevusala	Asukoht
AS CLIK (emaettevõte)	Eriehitustööde projektijuhtimine	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 SIA Tinfor (AS Tinfor tütarettevõte) osalus 100%	Eriehitustööde projektijuhtimine Plekkdetailide müük	Laisves pr.88, Vilnius Brīvības iela 75, Rīga

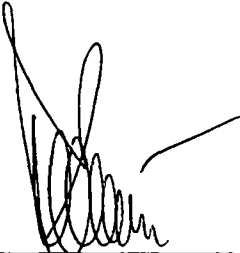
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Tütarettevõtete aktsiad või osad	0	0	6 793 745	9 199 888
Pikaajalised nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	0	1 074 384	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	0	708 861	0	708 861
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 500 000	2 208 861	9 368 129	11 408 749

Bilansikirjel "Muud aktsiad ja väärtpaberid" on kajastatud 10 Saku Suurhalli aktsiat (nimiväärtus 100 krooni)
soetusmaksumusega 1 500 000 krooni.

Pikaajaline laen UAB Klik-le summas 1 721 126 on antud 4% intressimääraga. Aruandeperioodil on
eelnimetatud laenust kuludesse kantud 646 742 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Finantstulud
ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt*.

Aruande aasta alguses arvel olevatest „Mitmesugustest pikaajalistest nõuetest“ summas 708 861 krooni on
2003 aasta jooksul kuludesse kantud 435 417 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud ärikulud*.
Ülejäänud osa eelpoolnimetatud summast on kajastatud bilansis kirjel *Muud lühiajalised nõuded*.


Juhatusel hiige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2003
30 -06- 2004

Lisa 9 Investeeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse
(kroonides)

	AS Tinfor	UAB CLIK	KOKKU
Aktsiate (osade) arv 01.01.2002 (tk)	400	100	
Osaluse % aasta alguses	100	55	
Osaluse % aasta lõpus	100	55	
Soetusmaksumus 01.01.2003	100 000	24 546	124 546
Turuhind aasta alguses	*	*	*
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta alguses	7 684 956	1 514 932	9 199 888
Bilansiline maksumus 01.01.2003	7 684 956	1 514 932	9 199 888
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum/kahjum	1 108 789	-1 514 932	-406 143
Aruandeaastal väljakuulutatud ja makstud dividendid	-2 000 000	0	-2 000 000
Bilansiline maksumus 31.12.2003	6 793 745	0	6 793 745
Turuhind aasta lõpus	*	*	*
Soetusmaksumus 31.12.2003	100 000	24 546	124 546

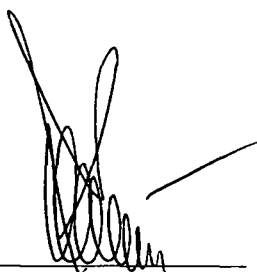
* Ei ole börsil noteeritud

	AS Tinfor	UAB CLIK	SIA Tinfor
Tütarettevõtete konsolideerimine			
Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2003			
Aktsiakapital	400 000	45 316	221 174
Kohustuslik reservkapital	40 000	4 531	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 244 956	2 715 138	-236 549
Aruandeaasta kasum	1 108 789	-3 940 882	-721 800
Omakapital kokku	6 793 745	-1 175 897	-737 175
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta lõpus	6 793 745	-646 743	-737 175

AS CLIK osalus UAB CLIK negatiivses omakapitalis on 646 743 krooni, millest 646 742 krooniga on korrigeeritud ematettevõtja nõuet tütarettevõtja vastu.

AS TINFOR'i osalus SIA TINFOR negatiivses omakapitalis on 737 175 krooni, millest 556 724 krooniga on korrigeeritud ematettevõtja nõuet tütarettevõtja vastu; 2002. aastal on korrigeeritud ematettevõtja nõuet tütarettevõtja vastu 180 451 krooniga. 165 076 krooni võrra on vähendatud 2003. aastal soetatud osade maksumust.

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



Juhatuses liige

30.06.2004

Juhatuselinge

Lisa 10 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	KONTSEERN				EMAETTEVÕTE			
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2002	9 858 497	5 030 221	1 399 352	16 288 070	9 858 497	2 362 678	1 180 729	13 401 904
Soetamine ja parendused sh kapitalirendiga	1 129 746 0	292 113 120 932	288 248 0	1 710 107 120 932	1 129 746 0	147 681 120 932	273 847 0	1 551 274 120 932
Müük	0	-420 621	0	-420 621	0	-420 621	0	-420 621
Aruandeaasta amortisatsioon	-436 803	-925 027	-554 465	-1 916 295	-436 803	-516 999	-474 540	-1 428 342
Müüdnud põhivahendi amortisatsioon	0	348 389	0	348 389	0	348 389	0	348 389
Jääkväärtus 31.12.2003	10 551 440	4 325 075	1 133 135	16 009 650	10 551 440	1 921 129	980 037	13 452 606
Soetusmaksumus 31.12.2002	11 132 959	11 078 914	3 355 163	25 567 036	11 132 959	5 122 005	3 033 515	19 288 479
Akumuleeritud amorti- satsioon 31.12.2002	-1 274 462	-6 048 693	-1 955 811	-9 278 966	-1 274 462	-2 759 327	-1 852 786	-5 886 575
Jääkväärtus 31.12.2002	9 858 497	5 030 221	1 399 352	16 288 070	9 858 497	2 362 678	1 180 729	13 401 904
Soetusmaksumus 31.12.2003	12 262 705	10 950 406	3 643 411	26 856 522	12 262 705	4 849 066	3 307 363	20 419 134
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2003	-1 711 265	-6 625 331	-2 510 276	-10 846 872	-1 711 265	-2 927 937	-2 327 326	-6 966 528
Jääkväärtus 31.12.2003	10 551 440	4 325 075	1 133 135	16 009 650	10 551 440	1 921 129	980 037	13 452 606

Täielikult amortiseerunud, kuid kasutuses olevat põhivara (jääkväärtusega 0) oli emaettevõtte raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 2 462 872 krooni.

Kokku oli kontsernis seisuga 31.12.2003.a. täielikult amortiseeritud, kuid kasutuses olevat põhivara arvel soetusmaksumuses 2 532 614 krooni eest.

18

Lisa 11 Immateriaalne põhivara
 (kroonides)

2002.a soetas emaettevõtte Solteq Finance litsentse ja mooduleid sihtfinantseerimise teel netomeetodil. Immateriaalne vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse viie aasta jooksul.

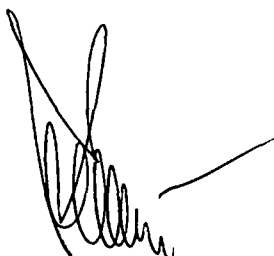
	Tarkvara litsensid	Immateriaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002. a	229 343	229 343
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2002. a		0
Jääkväärtus 31.12.2002. a	229 343	229 343
Aruandeaasta amortisatsioon	-45 869	-45 869
Soetusmaksumus 31.12.2003. a	229 343	229 343
Jääkväärtus 31.12.2003. a	183 474	183 474

Lisa 12 Kapitali- ja kasutusrent
 (kroonides)

AS CLIK kui rentnik:

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	157 664	301 672	148 250	238 952
<i>sh maksetähtajaga</i>				
<i>kuni 1 aasta</i>	99 555	231 107	90 141	177 801
<i>1-5 aastat</i>	58 109	70 565	58 109	61 151
	2003	2002	2003	2002
Intressimäär vahemik	6,9-9,9%	9,5-12,5%	6,9-9,9%	9,5-12,5%
Aruandeperioodi maksed	264 940	300 874	211 634	252 639
Aruandeperioodi intressikulu	22 674	43 117	18 787	34 159
Alusvaluutad	EEK, EUR	EEK, EUR	EEK, EUR	EEK, EUR


 Juhatuse liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2003
30 -06- 2004

	KONTSEERN			EMAETTEVÕTE		
Kapitalirendile võetud varad	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
31.12.2003						
Soetusmaksumus	683 602	0	683 602	493 602	0	493 602
Bilansiline jääkväärtus	521 267	0	521 267	370 059	0	370 059
31.12.2002						
Soetusmaksumus	562 670	178 632	741 302	372 670	178 632	551 302
Bilansiline jääkväärtus	464 032	139 928	603 960	299 524	139 928	439 452

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel.

Kasutusrent

AS CLIK rendib kasutusrendi tingimustel 4 sõiduauto, AS Tinfor 2 sõiduauto ja UAB Klik 2 sõiduauto.

Rendilepingud on sõlmitud 4-5 aastaks.

	Kasutusrendimaksud	
	2003	2002
Kontsern	474 442	651 484
Emaettevõte	272 761	385 200

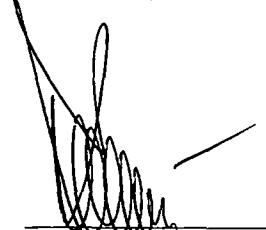
Lisa 13 Võlakohustused

(kroonides)

	KONTSEERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised võlakohustused kokku	452 459	231 107	443 045	177 801
sh kapitalirendi kohustused	99 556	231 107	90 142	177 801
sh pangalaenu	352 903	0	352 903	0
Pikaajalised võlakohustused kokku	547 576	82 584	547 576	61 151
sh kapitalirendi kohustused	58 110	70 565	58 110	61 151
sh laen Hansapangast	489 466	12 019	489 466	0

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 laenutehingutega 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. 2003.a maksti tagasi 157 631 krooni.


Juhatuse liige

Lisa 14 Maksuvõlad
(kroonides)

Bilansis on kajastatud järgmised maksuvõlad:

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	498 354	214 498	354 024	0
Üksikisiku tulumaks	454 272	482 045	293 016	324 571
Sotsiaalmaks	717 312	723 128	447 008	459 266
Töötuskindlustus 1% ja 0,5%	29 955	30 044	19 820	20 868
Kogumispension	15 591	9 901	11 801	7 629
Erisoodustuse sots.- ja tulumaks	18 946	10 270	17 541	9 567
Ettevõtte tulumaks	0	479 224	0	0
Muud maksud	14 571	36 785	0	0
Maksuvõlad kokku	1 749 001	1 985 895	1 143 210	821 901

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seisuga 31.12.2003 on emaettevõtte jaotamata kasum 23 641 710 krooni.

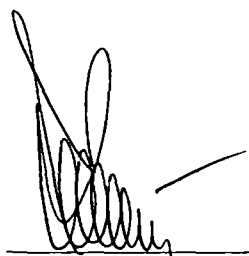
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 878 296 krooni, seega saaks dividendidena välja maksta 19 763 414 krooni.

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 5.

Lisa 15 Viitvõlad
(kroonides)

	KONTSERN		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	1 108 238	1 078 055	666 115	727 888
sh palgavõlg	668 788	603 291	444 036	388 994
sh puhkusetasu kohustus	437 410	474 764	220 039	338 894
sh muud kinnipidamised palgast	2 040	0	2 040	0
Dividendivõlad	300 000	0	300 000	0
Intressivõlad	2 758	0	2 758	0
Muud viitvõlad	27 953	33 771	6 712	498
Viitvõlad kokku	1 438 949	1 111 826	975 585	728 386

2003. a väljakuulutatud dividendidest summas 3 000 000 krooni jäi seisuga 31.12.2003. a välja maksmata 300 000 krooni, mis on bilansis kajastatud real "viitvõlad".



Juhatuse liige

30-06-2004

66,6%
96,4%
48,8%Lisa 16 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes
(kroonides)

Eksport turgude lõikes:

	KONTSERN			EMAETTEVÕTE						Käibe kasv
	2003	%	2002	%	Käibe kasv	2003	%	2002	%	
Soome	3 700 434	97,5%	3 794 963	94,9%	-2,5%	489 044	26,7%	1 383 633	34,2%	-64,7%
Rootsi	95 971	2,5%	203 394	5,1%	-52,8%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Leedu	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	1 340 112	73,3%	2 663 987	65,8%	-49,7%
KOKKU	3 796 405	100,0%	3 998 357	100,0%	-5,1%	1 829 156	100,0%	4 047 620	100,0%	-54,8%

Tegevusala	KONTSERN			EMAETTEVÕTE						Käibe kasv
	2003	%	2002	%	Käibe kasv	2003	%	2002	%	
Ventilatsioonitööd	70 883 714	69,2%	94 034 265	76,8%	-24,6%	46 669 752	80,2%	59 331 579	82,6%	-21,3%
Isolatsioonitööd	4 120 058	4,0%	5 206 775	4,3%	-20,9%	4 120 058	7,1%	5 206 775	7,2%	-20,9%
Hooldustööd	3 722 341	3,6%	3 014 311	2,5%	23,5%	3 722 341	6,4%	3 014 311	4,2%	23,5%
Muud teenused	653 612	0,6%	355 072	0,3%	84,1%	2 029 587	3,5%	1 375 975	1,9%	47,5%
Müük	23 005 979	22,5%	19 751 816	16,1%	16,5%	1 666 892	2,9%	2 939 610	4,1%	-43,3%
KOKKU	102 385 704	100,0%	122 362 239	100,0%	-16,3%	58 208 630	100,0%	71 868 250	100,0%	-19,0%

sh eksport kokku	3 796 405		3 998 357			1 829 156		4 047 620		
sh ventilatsioonitööde eksport	489 044	0,5%	1 334 229	1,1%	-63,3%	593 564	1,0%	1 774 708	1,5%	
sh isolatsioonitööde eksport	0	0,0%	49 404	0,0%	-100,0%	97 009	0,2%	49 404	0,0%	
sh müügi eksport	3 307 361	3,2%	2 614 724	2,1%	26,5%	1 138 583	2,0%	2 223 508	1,8%	

30 -06- 2004

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega emaettevõttes

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

Konsolideeritud aruandes on tehingud seotud osapooltega elimineeritud.

Müügid (käibemaksuta)	2003	2002
AS Tinfor (tütarettevõte)	1 873 475	1 262 397
UAB CLIK (tütarettevõte)	1 340 112	2 663 986
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid)		746 314

Ostud (käibemaksuta)	2003	2002
AS Tinfor (tütarettevõte)	4 346 717	5 812 438
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid)		12 914 963

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

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2003	31.12.2002
AS Tinfor (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	274 441	131 356
UAB CLIK (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	356 186	2 663 986
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid) - kaupade ja teenuste eest		78 893

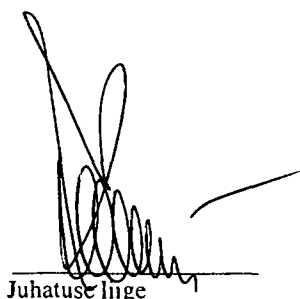
Pikajalised nõuded	31.12.2003	31.12.2002
UAB CLIK (tütarettevõte)	1 721 126	

Nõudest on 2003. aastal kantud kuludesse 646 742 krooni. Nõude bilansiline netosumma seisuga 31.12.2003 on 1 074 384 krooni.

Lühiajalised kohustused	31.12.2003	31.12.2002
AS Tinfor (tütarettevõte) - kaupade ja teenuste eest	330 445	198 373
AS TRV Kliima (ühised aktsionärid) - kaupade ja teenuste eest		1 232 327

Kontsernisisesed käibed:

Müügid (ostud) käibemaksuta	2003	2002
AS-i CLIK müük AS-le Tinfor	1 873 475	1 262 397
AS-i Tinfor müük AS-le CLIK	4 346 717	5 812 438
AS-i CLIK müük UAB-le CLIK	1 340 112	2 663 986
AS-i Tinfor müük SIA-le Tinfor	2 427 670	2 551 624
AS-i Tinfor müük UAB-le CLIK	217 922	374 854
KOKKU	10 205 896	12 665 299



Juhatuses liige

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Majandusaasta aruanne 2003 osakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Lisa 18 Laenu tagatis ja panditud varad

AS CLIK potentsiaalsete kohustuste tagatiseks on panditud järgmised varad:

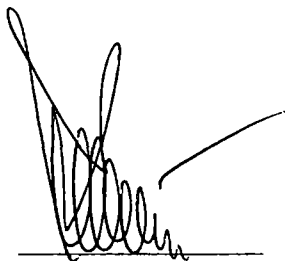
1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 7 000 000 krooni.
2. Hüpoteek Assaku alevikus Rae vallas asuvale kinnistule summas 4 000 000 krooni.

Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused ja lühiajalised eraldised

2002. aastal moodustas AS CLIK lühiajalise eraldise summas 1 163 712 krooni. 2003 aastal selgunud tulemuste põhjal kanti eraldis kinni nõudega tellija vastu.

AS CLIK on seisuga 31.12.2003 järgmised garantii- ja käenduslepingud:

1. Ehitusjärgsed garantiid tellijatele - garantiilepinguid summas 5 126 190 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).
5. Ehitusjärgne garantii tellijale - käendusleping summas 24 000 krooni.



Juhatuses liige

AS CLIK

Majandusaasta aruanne 2003.a Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE 2003.AASTAARUANDELE

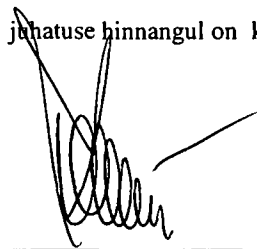
30 -06- 2004

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 25 esitatud 2003.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise 2003.aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt konsolideerimisgrupi ja emaettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

juhatuse hinnangul on konsolideerimisgrupp ja emaettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Villu Põldmäe
Juhatuse liige



Tiit Kerem
Juhatuse liige

Assakul, 21 juunil 2004



Juhatuse liige

AS CLIK

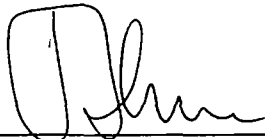
Majandusaasta aruanne 2003
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

30 -06- 2004

AS-i CLIK 2003. majandusaasta aruanne on allkirjastatud 28. juunil 2004 (aruanne on kinnitatud
aktsionäride üldkoosolekul 28. juunil 2004):



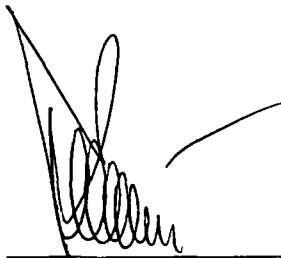
Nõukogu esimees
Toomas Ilves



Nõukogu liige
Ene Kallasmaa



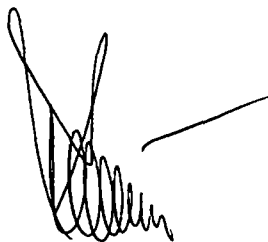
Nõukogu liige
Tõnu Põldmäe



Juhatus liige
Villu Põldmäe



Juhatus liige
Tiit Kerem



Juhatus liige

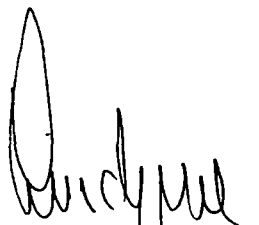
Tallinn
Registrikoht
SISSIPÄLMUD
30-06-2004**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS CLIK AKTSIONÄRIDELE**

Oleme auditeerinud AS Klik (edaspidi "ettevõtte") 31. detsember 2003. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet ning AS Klik ja tema tütaretevõtete (edaspidi koos "kontsern") 31. detsember 2003. 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 korrektselt. 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 2003. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinn, 25. juuni 2004. a


Göran Tyréus
Ernst & Young Baltic AS
Hanno Lindpere
Vannutatud audiitor

AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
Majandusaasta aruanne 2003
KASUMI TULNUD
30-06-2004

2003.a KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003. aasta lõpus	23 921 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 186
Dividendidena jaotamiseks 1997.a ja 1998 a kasumist	-2 500 000
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	21 141 710

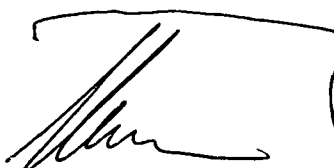
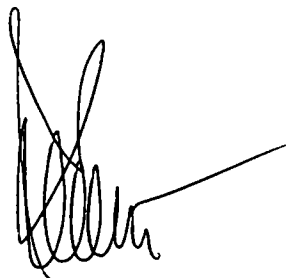


Villu Põldmäe
Juhatuse liige



Tiit Kerem
Juhatuse liige

Kinnitatud AS CLIK aktsionäride korralisel üldkoosolekul nr.26, 28. juunil 2004



Juhatuse liige

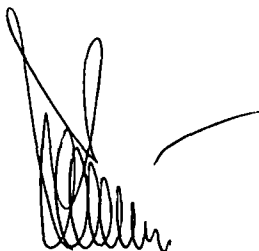
AS CLIK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003
SISSE TULNUD
30-06-2004

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

Seisuga 28.06.2004

Nimi	Aktsiate arv	Osaluse %
Villu Põldmäe 36101280221 Hommiku 8, Tallinn	2 700	67,5%
Tiit Kerem 36610230266 Vabaõhukooli tee 11H, Tallinn	1 020	25,5%
KOKKU	3 720	93,0%



Juhatuse liige