

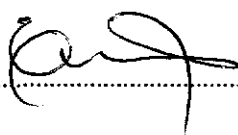
AKTSIASELTS COMFORT AE

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Aruandeaasta algus	01.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Ärinimi	AS COMFORT AE
Äriregistri kood	10170826
Aadress	Jaama 1, Paide Järvamaa 72712
Telefon	38 50712
Faks	38 50491
Elektronpost	<u>enno@comfort.ee</u>
Kodulehekül	<u>www.comfort.ee</u>
Põhitegevusala	Ehitustegevus, san.tehnika- ja ventilatsioonimaterjali jae- ja hulgimüük
Tegevjuht	Enno Rõõs
Audiitor	Audiitorbüroo Liivanurm OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Mitmesugused nõuded.....	14
Lisa 3. Maksud.....	14
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 5. Kasutusrent.....	15
Lisa 6. Pikaajalised võlad.....	15
Lisa 7. Varud.....	15
Lisa 8. Aktsiakapital.....	15
Lisa 9. Müügitulu.....	15
Lisa 10. Muud äritulud.....	16
Lisa 11. Pikaajalised ehituslepingud.....	16
Lisa 12. Sihtfinantseerimine.....	16
Lisa 13. Rahavoogude aruanne	16
Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud vara	16
Lisa 15. Potentsiaalsed kohustused	17
Lisa 16. Garantiieraldised	17
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Audiitori järeldusotsus	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	20
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	21



Juhatusetegevusaruanne 2003.a.

18 -06- 2004

Käive

Ettevõtte 2003. aasta käive oli 17499670. - eesti krooni ehk kujunes plaanilisest oluliselt väiksemaks, majandusaasta alguses valitsenud raske olukorra tõttu ehitusturul. Samas säilis aga tegevuskasum, seda peamiselt ehituse planeeritust suurema kasumlikkuse ja ka müügipoole parema rentabluse arvelt. Rahul ei saa olla aga müügitulemustega, mis on eelneva perioodiga võrreldes langenud veelgi 25 %. Kui agregaatide müügis on hea edasiminekuks, siis suurim tagasilööki on seekord jaemüügi poolel. Hulgimüügiga on aasta aastalt järjest raskem tegeleda kuna meie piirkonnas järjest väheneb ettevõtjate arv, kes kasutavad meie poolt pakutavaid tooteid. Jaemüügi vähenemine on aga selge märk sellest, et oleme taas kaotanud osa turgu konkurentidele. Seadmete hooldus on edasi arenenud ja näitab jätkuvalt head rentablust. Tööjõu kulude väike kasv on tingitud müügipersonali osalisele tulemuspalgale üleviimisest, mis ei andnud aga soovitud tulemust. Kogu ettevõtte rentabilus on aga võrreldes eelnevate aastatega rekordiline, mis on hea märk ja näitab, et kulud on üldjoontes ohjatud.

Käesolevaks aastaks on kavandatud käibe kasv ca 15 % ehitustegevuse osatähtsuse suurendamise arvel.

Investeeringud

Eelmisel aastal investeeris ettevõtte põhivarasse ca 260000.- krooni. Äärmiselt oluliseks tuleb pidada veebruaris käivitunud ja novembris edukalt lõpule viidud kvaliteedijuhtimissüsteemi väljajähtamist, mis tunnistati vastavaks rahvusvahelisele standardile ISO 9001. Sellel aastal on kavas investeeringute mahtu suurendada 600000.- kroonini.

Töötajad.

Ettevõtte töötajate keskmine arv aastal 2003 oli 17, töötasu üldsummas 1524647.- eesti krooni.

Ettevõtte juhatusse kuulus kaks liiget:

ANDRES JALAK - ehitusdirektor
ENNO RÕÖS – juhataja - tegevdirektor
Juhatuseliikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte nõukogu oli kolmeliikmeline, koosseisus nõukogu esimees Endel Rõös, liikmed Valve Rõös ja Eha Jalak ning nende tööd ei tasustatud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nende lahkumisel hüvitisi ei maksta.

Arendus- ja uurimustegevuse väljaminekuid 2003 a. ei olnud ja 2004 aastaks ei planeerita

Alljärgnevalt võrdlus eelnevate aastatega ning eesmärgid aastaks 2004.

Realisatsioon	2001	%	2002	%	2003	%	2004	%
Kaupade jaemüük	1674690	10,10	1481766	7,91	929106	5,31	1000000	5,00
Kaupade hulgimüük	2008663	12,11	1466635	7,83	1295361	7,40	1500000	7,50
Agregaatide müük	2174511	13,11	2331199	12,45	2874577	16,43	2500000	12,50
Ehitus -, montaažitööd	10485440	63,21	13014038	69,50	12022478	68,70	14410000	72,05
Ruumide Rent	79328	0,54	79850	0,48	85428	0,49	80000	0,40
Seadmete hooldus	93675	0,56	235364	1,26	285188	1,63	310000	1,55
Torustike puhastamine	60361	0,36	106380	0,57	7532	0,04	200000	1,00
Kokku	16576668	100,00	18715232	100,00	17499670	100,00	20000000	100,00
			Korrigeeritud					
Puhaskasum	1384470	8,35	1822673	9,73	1801521	10,29	2100000	10,50

Juhatuseliige:

ENNO RÕÖS

Juhatuseliige:

ANDRES JALAK

Juhatuseliige

allkirj

SISSE

18-06-2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS COMFORT AE juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et oleme äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab aktsiaseltsi vara, kohustusi, rahavoogusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003.a. ja aastaaruande koostamispäeva 11.05.2004.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS COMFORT AE seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS COMFORT AE jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a.aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Paides 11.05.2004.a.

Enno Rõõs

Andres Jalak



juhatuse liige

juhatuse liige

Juhatuse liige.....

allkiri

SISSEKÄND

18-06-2004

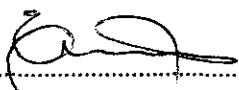
Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 720 404	1 641 464
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		1 299 165	784 302
Kokku nõuded ostjate vastu		1 299 165	784 302
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	2	36 000	21 000
Kokku muud nõuded		36 000	21 000
Viitlaekumised			
Intressid		82	81
Muud viitlaekumised	12	34 944	0
Kokku viitlaekumised		35 026	81
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	180	465
Tulevaste perioodide kulud		46 140	43 273
Kokku ettemaksed		46 320	43 738
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		1 768 815	1 832 254
Ettemaksed tarnijatele		0	871
Kokku varud		1 768 815	1 833 125
Käibevara kokku		4 905 730	4 323 710
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		1 756 284	1 756 284
Masinad ja seadmed		1 154 175	939 211
Muu materiaalne põhivara		277 497	231 264
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-1 602 200	-1 250 311
Kokku materiaalne põhivara		1 585 756	1 676 448
Põhivara kokku		1 585 756	1 676 448
VARAD KOKKU		6 491 486	6 000 158

Juhatuse liige

allkiri



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	127 564	129 554
Kokku võlakohustused		127 564	129 554
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		62 000	300 000
Võlad tarnijatele		559 418	480 863
Maksuvõlad	3	230 586	250 499
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		206 427	207 889
Kokku viitvõlad		206 427	207 889
Lühiajalised kohustused kokku		1 185 995	1 368 805
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	170 086	297 484
Pikaajalised kohustused kokku		170 086	297 484
Kohustused kokku		1 356 081	1 666 289
OMAKAPITAL			
Aksiakapital nimiväärtuses	8	1 000 000	1 000 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 233 869	1 411 196
Aruandeaasta kasum		1 801 536	1 822 673
Omakapital kokku		5 135 405	4 333 869
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 491 486	6 000 158

18-06-2004

Kasumiaruanne skeem 2

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Müügitulu	9	17 499 670	18 715 232
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		12 474 660	13 696 233
Brutokasum		5 025 010	5 018 999
Turustuskulud		419 614	484 999
Üldhalduskulud		2 561 623	2 445 814
Muud äritulud	10	149 742	85 014
Muud ärikulud		43 706	32 402
Ärikasum		2 149 809	2 140 797
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-26 388	-54 180
Kasum valuutakursi muutusest		-2 797	-1 110
Muud finantstulud ja -kulud		32 262	18 246
Kokku finantstulud ja -kulud		3 077	-37 044
Kasum majandustegevusest		2 152 886	2 103 753
Kasum enne tulumaksustamist		2 152 886	2 103 753
Tulumaks		351 350	281 080
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 801 536	1 822 673

Juhatusel liige.....

allkiri

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 149 809	2 140 797
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	351 889	393 366
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		0	-58 602
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	-552 389	348 683
Varude muutus		64 310	-138 449
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	-180 820	-382 178
Makstud intressid		-26 388	-54 180
Makstud ettevõtte tulumaks		-351 350	-281 080
Kokku rahavood äritegevusest		1 455 061	1 968 357
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	-261 197	-268 257
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	138 644
Antud laenud	2	-15 000	0
Antud laenude tagasimaksed		206	4 169
Laekunud intressid		32 055	18 325
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-243 936	-107 119
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	534 217
Saadud laenude tagasimaksed	6	-129 388	-651 382
Kapitalirendi põhiosa maksed		0	-150 461
Makstud dividendid		-1 000 000	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 129 388	-1 067 626
RAHAVOOD KOKKU		81 737	793 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 641 464	848 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus		81 737	793 612
Valuutakursside muutuste mõju		-2 797	-1 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 720 404	1 641 464

SISSEKIRJELD

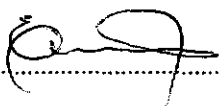
18-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	1 000 000	100 000	2 211 196	3 311 196
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	1 000 000	100 000	2 211 196	3 311 196
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 822 673	1 822 673
Makstud dividendid	0	0	-800 000	-800 000
Saldo 31.12.2002	1 000 000	100 000	3 233 869	4 333 869
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	1 000 000	100 000	3 233 869	4 333 869
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 801 536	1 801 536
Makstud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Saldo 31.12.2003	1 000 000	100 000	4 035 405	5 135 405

Juhatusel liige.....

alkiri



SISSE
18-06-2004**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS COMFORT AE 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS COMFORT AE kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamisaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Dividendide tulumaks – vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile on järgmine:

	Mõju 2002. majandusaasta kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2002
Dividendide tulumaks	-281 080	281 080
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku	-281 080	281 080

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

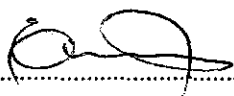
Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.



SISSE

Nõuded ostjate vastu

18-06-2004

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu“.

Materiaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse soetamisel kohe täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

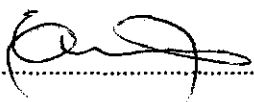
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses,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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objektidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluad:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8%	12,5 aastat
Kasutatud seadmed	50%	2 aastat
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar	10 -33%	3 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.



SISSEKIRJUTUS

18-06-2004

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud"

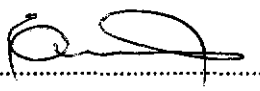
Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.



Sissepääs

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et 2004 projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Ehitusprojekti valmidusaste määratakse kasutades bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud“. Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Muud lühiajalised nõuded“.

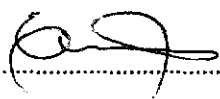
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, märkimisväärseid sündmusi ei toimunud.



18-06-2004

Lisa 2. Mitmesugused nõuded

	Laenu saldo	Intressimäär	Tähtaeg
Oma töötajatele antud laenud	15 000	4%	31.12.2004
	31.12.2003		31.12.2002
Tollimaksude deposiidikonto	21 000		21 000

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		703
Käibemaks		59 018	265	79 044
Käibemaksu intressid	180		180	
Üksikisiku tulumaks		65 442		66 905
Sotsiaalmaks		98 536	20	98 357
Kogumispensioni makse		3 245		1 200
Töötuskindlustusmaks		4 345		4 290
Kokku	180	230 586	465	250 499

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2003 moodustas 4035405 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 2986200 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 1049205 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2002 moodustas 3233869 krooni, bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 2393063 krooni ja eespool nimetatud dividendide väljamaksmiselt tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 840806 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	17 56 284	939 211	231 264	2 926 759
Soetamine		214 964	46 233	261 197
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 756 284	1 154 175	277 497	3 187 956
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	579 790	542 863	127 658	1 250 311
Arvestatud kulum	134 798	171 738	45 353	351 889
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	714 588	722 544	165 068	1 602 200
Jääkmaksumus 31.12.2002	1 176 494	382 534	117 420	1 676 448
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 041 696	431 631	112 429	1 585 756

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus

seisuga 31.12.2003 oli 372 097 krooni

31.12.2002 oli 259 898 krooni.

Juhatuse liige.....

allkiri

Lisa 5. Kasutusrent

AS Comfort AE rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	133 274	217 186
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
Sh kuni 1 aasta	79 250	134 633
1-5 aastat	49 892	214 946

Lisa 6. Pikaajalised võlad
(kroonides)

31.12.2003	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Pikaajaline laen	297 650	170 086	127 564	28.04.2006	5.679
31.12.2002	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Pikaajaline laen	427 038	297 484	129 554	28.04.2006	7.927

Lisa 7. Varud

Müügiks ostetud kaubad gruppide lõikes

	31.12.2003	31.12.2002
Sanitaartechnika ja san.tehn.materjal	769 998	756 188
Ventilatsioonimaterjal	725 478	850 358
Ventilatsiooniseadmed	273 339	225 708
Kokku	1 768 815	1 832 254

Varude allahindlusi 2003 aastal ei olnud.

Purunenud ja kasutuskõlbmatut kaupa on maha kantud 2003 a. 5562.- ja 2002 a. 880.-

Lisa 8. Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 100000 krooni jaguneb 10000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni aktsia kohta.

2003. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1000 000 krooni.

Dividendide maksmisega seoses tasuti riigile ettevõtte tulumaksu summas 351350 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

	2003	2002
Kaupade jaemüük	929 106	1 481 766
Kaupade hulgimüük	1 295 361	1 466 635
Agregaatide müük	2 874 577	2 331 199
Ehitus-, montaažtööd	12 022 478	13 014 038
Vent.süsteemide hooldus	285 188	235 364
Vent.süsteemide puhastus	7 532	106 380
Ruumide rent	78 449	79 850
Muu	6 979	0
Kokku	17 499 670	18 715 232

Juhatus liige.....

allkiri

SISEKONTROLL

18 -06- 2004

Lisa 10. Muud äritulud

	2003	2002
Tulu põhivara müügist	0	68 263
Kahjude hüvitus, saadud viivised	58 541	0
Saadud toetused EAS	36 322	9 000
Muud äritulud	54 879	7 751
Kokku muud äritulud	149 742	85 014

Lisa 11. Pikaajalised ehituslepingud

Kumulatiivselt arvestatud tegelikud väljaminekud pluss brutokasum	402 859
Tellijale esitatud nõuded	402 859
Summa mille võrra ehitaja krediteerib tellijat	0
Kliendi ettemakse	0

Lisa 12. Sihtfinantseerimine

AS-ile COMFORT AE on eraldatud sihtfinantseerimise korras:

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt tegevuskulude s.o täiendõppe kulude katteks 34 944 krooni.

Aastaaruande koostamise hetkeks on raha laekunud. Sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-552 389	348 683
Nõuded ostjate vastu	-514 863	362 833
Muud viitlaekumised	-34 944	0
Ettemaksed	-2 582	-14 150
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-180 820	-382 178
Ostjate ettemaksed	-238 000	211 717
Võlad tarnijatele	78 555	-787 453
Maksuvõlad	-19 913	64 904
Võlad töövõtjatele	-1 462	128 654

Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud varad

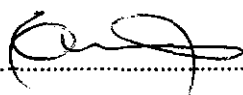
ASi Comfort AE poolt saadud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule summas 570000 krooni.

ASi Comfort AE poolt saadud limiidilepingu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommerts pant vallasvarale summas 800000 krooni.

Seisuga 31.12.2003 ei ole limiidilepingu limiiti kasutatud.



SISALU
18-06-2001**Lisa 15. Potentsiaalsed kohustused**

Ettevõtte on seisuga 31. detsember 2003 käendanud oma töötajate poolt pankadest võetud laene järgmiselt:

- summas 30000 krooni tagasimaksmise tähtajaga 2004 aastal;
- summas 30000 krooni tagasimaksmise tähtajaga 2005 aastal.

Lisa 16. Garantiieraldised

Ettevõtte annab garantii tehtud töödele kaheks aastaks. Ettevõttel on sõlmitud ehituse koguriskikindlustus 951 800 krooni ja limiidileping 800000 krooni, mistõttu garantiieraldisi ei ole moodustatud.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

AS Comfort AE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

AS Comfort AE on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

	2003		2002	
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kaupade ost-müük kokku	0	30 539	0	14 265
Teenuste ost-müük kokku	21 979	843 421	45 087	324 396
Toetused	20 000	36 322	0	0

Saldod seotud osapooltega

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Lühiajalised nõuded	39 778	1 257
Lühiajalised kohustused	586	1 717

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

AS Comfort AE aktsionäridele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

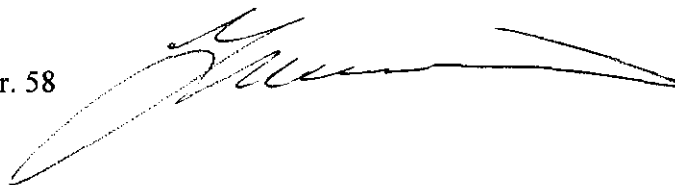
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003. a. bilansi mahuks **6,491,486.-** krooni ja finantstulemuseks **1,801,536.-** krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003. a.

Tallinnas, 13. mai 2004. a.

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 233 869
2003. aasta puhaskaum	1 801 536

Kokku kasum seisuga 31.12.2003	4 035 405
---------------------------------------	------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 100 krooni aktsia kohta kokku 1 000 000 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3035405 krooni.

Enno Rõõs

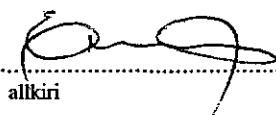
Juhatuse liige



11.05.2004

Juhatuse liige.....

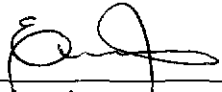
allkiri



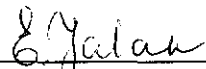
18 -06- 2004

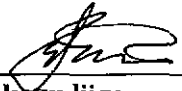
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

AS COMFORT AE 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride-üldkoosoleku.....
poolt 27.mai 2004 otsusega, allkirjastamine 27.mai 2004.



Juhataja
Enno Rõõs

Nõukogu esimees
Andres Jalak

Nõukogu liige
Eha Jalak

Nõukogu liige
Endel Rõõs

SISSEKIRJUTID

18-06-2004

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS COMFORT AE üle 10% aktsiatetega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 27.05.2004 seisuga oli alljärgnev:

Aktsionär	Liik	Nimiväärtus	Osalus	Kokku aktsiaid/maksumus
Andres Jalak Pikk 34-2, Paide isikukood 35303194932	nimeline	100 krooni	50%	5000/500000
Enno Rõõs Jõe 8, Paide isikukood 36006054917	nimeline	100 krooni	50%	5000/500000
Kokku COMFORT AE			100%	10 000/1 000 000.-