

KLEMENTI



**Konsolideeritud 2004. aasta
II kvartali vahearuanne**

ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

Ärinimi:	AS Klementi
Äriregistri kood:	10175491
Aadress	Akadeemia tee 33 TALLINN
Telefon:	+372 6710 700
Faks:	+372 6710 709
E-mail:	klementi@klementi.ee
WWW:	www.klementi.ee
Põhitegevusala:	õmblustoodete arendus, valmistamine ja müük
Omandivorm:	eraaktsiaselts
Juhataja:	Toomas Leis
Finantsjuht:	Marianne Paas
Audiitor:	PricewaterhouseCoopers

Sisukord

Seletuskiri 2004. aasta II kvartali vahearuanadele	4
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne - II kvartal.....	7
Kasumiaruanne – I poolaasta.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisad konsolideeritud vahearuanade juurde.....	14
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 2 Varud.....	14
Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused.....	15
Lisa 5 Omakapital.....	16
Lisa 6 Puhaskasum aktsia kohta (EPS).....	16
Lisa 7 Realiseerimise netokäive.....	17
Lisa 8 Seotud osapooled.....	17
Lisa 9 Segmendid.....	19
Lisa 10 Bilansipäeva järgsed sündmused.....	22

Seletuskiri 2004. aasta II kvartali vahearuandele

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete väljatöötamise ja valmistamisega ning nende jae- ja hulgimüügiga tegelev ettevõte. Ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Tallinnas. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33.

2004. aasta I poolaasta tulemused

AS Klementi kontserni 2004. a. esimese poolaasta auditeerimata konsolideeritud netokäive oli 63,6 mln krooni (4,1 mln eurot) ja puhaskahjum 4,7 mln krooni (0,3 mln eurot). Eelmise aasta samal perioodil oli käive 54,8 mln krooni (3,5 mln eurot) ning puhaskahjum 19,0 mln krooni (1,2 mln eurot). Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvas käive 2004.aasta I poolaastal 16,1%.

Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ei ole käibe struktuur oluliselt muutunud. Rõivakauba müügi osakaal kogukäibest moodustas 78,43% (2003.aastal 77,4%). Allhanketoodangu osakaal käibe struktuuris on jäänud samaks võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, kuid käive on kasvanud 1,7 mln krooni (0,1 mln euro) võrra. Eksportkäive kasvas 5,9 mln krooni (0,4 mln euro) võrra ehk 19,2% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Eksport Lätti suurenas võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 2,3 korda ning Rootsi ligi 1,8 korda. Uue turuna alustati müüki Norrasse.

Jaekäibe osakaal moodustas ligi 44 % 2004.a. esimese poolaasta rõivakauba müügist. 2003. aasta sama perioodi vastav osakaal oli 43 %. Võrreldes 2003.a. I poolaastaga kasvas jaekäive Eestis ligi 13% ja Lätis üle 31%. Jaekäibe kasv on osaliselt tingitud uute poodide avamisest II kvartalis. Avati kolm naisterõivaste müügiga tegelevat kauplust, milledest kaks asuvad Tallinnas ja üks Stockholmis. 2004. aasta juuni lõpu seisuga oli Klementil kasutada 3154 ruutmeetrit müügipinda (elmise aasta samal ajal oli Klementil jaemüügipinda kokku 2952 ruutmeetrit).

30. juuni 2004.a. seisuga töötas kontsernis 479 töötajat (2003.a. 559 töötajat).

Kasumianalüüs

Ärikasum enne põhivara kulumit moodustas 1,8 mln krooni (0,1 mln eurot), mis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on paranenud 14,6 mln krooni (0,9 mln euro) võrra.

AS Klementi kontserni 2004.a. esimese poolaasta konsolideeritud puhaskahjum oli 4,7 mln krooni (0,3 mln eurot). 2003. aasta sama perioodi puhaskahjum oli 19,0 mln krooni (1,2 mln eurot).

Seoses käibe kasvuga suurenas I poolaastal toodangu valmistamise ja kaupade vahendamise seotud kulu 2,0 mln krooni (0,1 mln euro) võrra. Üle 5,2 mln krooni (0,3 mln euro) võrra on vähenenud tööjõukulud võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on tegevuskulud (v.a. toodangu valmistamise ja vahendamise kulud) vähenenud ligi 13%.

Bilanss ja suhtarvud

Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 30.06.2004 oli 121,4 mln krooni (7,8 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht vähenenud 0,6 mln krooni (0,04 mln euro) võrra.

Nõuded ostjate vastu on vähenenud 4,5 mln krooni (0,3 mln euro) seoses kevad-suvise kollektsooni müügitulu laekumisega. Varude maht kontsernis oli 2004. aasta II kvartali lõpus kokku 37,0 mln krooni (2,4 mln eurot). Varude suurenemine 3,7 mln krooni (0,2 mln euro) võrra võrreldes aasta algusega on seotud Klementi ja PTA kaubamärgi all toodetud sügis-talvise kollektsooni valmimise ja sisseostudega jaemüügi tarbeks. Võlad hankijatele on suurenenud 4,5 mln krooni (0,3 mln euro) võrra seoses sügis-talvise kollektsooni tarbeks soetatud materjalide ja kaupadega. Võlakohustuste netomuutus 2,7 mln krooni (0,2 mln eurot) on tuleneb II kvartalis saadud ja tasutud laenude vahest.

AS Klementi kontserni 2004. aasta 6 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

Olulisemad finantsnäitajad	1. poolaasta 2004	1. poolaasta 2003	Muutus
Äritulud, tuh EEK	64 796	55 394	17,0%
Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK	1 818	-12 795	14 613
Marginaal, %	3%	-23%	-
Ärikasum (EBIT), tuh EEK	-2 003	-16 488	14 485
Ärirentaablus, %	-3%	-30%	-
Perioodi kahjum, tuh EEK	-4 693	-19 003	14 310
ROA, %	-3,9%	-16,1%	-
ROE, %	-17,2%	-55,4%	-
Tulu aktsia kohta (EPS), EEK	-2,47	-13,78	11,31
Käibe kasv, %	16,1%	-4,4%	-
Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %	78,4%	77,4%	-
Lühiajalise võla kattekordaja	0,76	0,90	-
Likviidsuskordaja	0,25	0,31	-
Varude käibekordaja	3,96	3,80	-

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA): Puhaskasum / Keskmise koguvara

Omakapitali tulutase (ROE): Puhaskasum / Keskmise omakapital

Tulu aktsia kohta (EPS): Puhaskasum / Lihtaktsiate keskmine arv

Lühiajalise võla kattekordaja: Käibevara / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja: (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja (aasta baasil): Netokäive / Perioodi keskmine varude jääk

Toomas Leis
AS Klementi juhataja

Bilanss

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	30. juuni 2004	31. detsember 2003	30. juuni 2004	31. detsember 2003
		tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	tuh EUR
AKTIVA					
Käibevara					
Raha ja pangakontod		5 433	2 916	347	186
Nõuded ostjate vastu	1	10 327	14 862	660	950
Muud lühiajalised nõuded		339	1 097	22	70
Ettemakstud kulud		1 534	945	98	60
Varud	2	36 986	33 284	2 363	2 127
Käibevara kokku		54 619	53 104	3 490	3 393
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 156	1 173	74	75
Materiaalne põhivara	3	58 909	60 403	3 765	3 861
Immateriaalne põhivara	3	6 678	7 306	427	467
Põhivara kokku		66 743	68 882	4 266	4 403
AKTIVA KOKKU		121 362	121 986	7 756	7 796
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	4	50 352	47 604	3 218	3 042
Ostjate ettemaksed		20	470	1	30
Võlad hankijatele		14 244	9 745	910	623
Mitmesugused võlad		782	782	50	50
Maksuvõlad		2 724	3 242	174	207
Viitvõlad		2 704	5 064	173	324
Lühiajalised eraldised		6	12	1	1
Lühiajalised kohustused kokku		70 832	66 919	4 527	4 277
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	4	21 283	21 283	1 360	1 360
Muud pikaajalised võlad		4 203	4 204	269	269
Pikaajalised eraldised		68	68	4	4
Pikaajalised kohustused kokku		25 554	25 555	1 633	1 633
Kohustused kokku		96 386	92 474	6 160	5 910
Omakapital					
Aktiivkapital	5	18 969	18 969	1 212	1 212
Aazio		40 294	40 294	2 575	2 575
Ümberhindluse reserv		15 578	15 578	996	996
Muud reservid		1 046	1 046	67	67
Jaotamata kasum		-46 439	-24 798	-2 968	-1 585
Realiseerimata kursivahed		221	64	14	4
Aruandeaasta kasum		-4 693	-21 641	-300	-1 383
Omakapital kokku		24 976	29 512	1 596	1 886
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		121 362	121 986	7 756	7 796

Kasumiaruanne - II kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2004 II kvartal tuh EEK	2003 II kvartal tuh EEK	2004 II kvartal tuh EUR	2003 II kvartal tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	5	24 546	22 968	1 569	1 468
Muud äritulud		753	289	48	18
Äritulud kokku		25 299	23 257	1 617	1 486
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		-1 731	-771	-111	-49
Kaubad, toore, materjal ja teenused		8 235	9 982	526	637
Mitmesugused tegevuskulud		7 623	7 788	487	497
Tööjõukulud		10 446	12 627	668	808
Muud ärikulud		822	386	53	25
Tegevuskulud kokku		25 395	30 012	1 623	1 918
Ärikasum enne põhivara kulumit		-96	-6 755	-6	-432
Kulum		1 919	1 858	123	119
Ärikasum		-2 015	-8 613	-129	-551
Finantstulud ja -kulud					
Intressikulud		-1 183	-1 283	-76	-82
Kahjum valuutakursi muutustest		-109	-41	-7	-2
Muud finantstulud ja -kulud		-18	49	-1	3
Finantstulu ja -kulud kokku		-1 310	-1 275	-84	-81
Puhaskahjum		-3 325	-9 888	-213	-632
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes))	6	-1,75	-5,93	-0,11	-0,38
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-1,75	-5,93	-0,11	-0,38

Kasumiaruanne – I poolaasta
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2004 I poolaasta tuh EEK	2003 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EUR	2003 I poolaasta tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	5	63 602	54 779	4 065	3 501
Muud äritulud		1 194	615	76	39
Äritulud kokku		64 796	55 394	4 141	3 540
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		179	1 990	11	127
Kaubad, toore, materjal ja teenused		24 875	22 852	1 590	1 460
Mitmesugused tegevuskulud		14 505	14 712	927	940
Tööjõukulud		22 122	27 345	1 414	1 748
Muud ärikulud		1 297	1 290	83	83
Tegevuskulud kokku		62 978	68 189	4 025	4 358
Ärikasum enne põhivara kulumit		1 818	-12 795	116	-818
Kulum		3 821	3 693	244	236
Ärikahjum		-2 003	-16 488	-128	-1 054
Finantstulud ja -kulud					
Intressikulud		-2 622	-2 536	-168	-162
Kahjum valuutakursi muutustest		-65	-80	-4	-5
Muud finantstulud ja -kulud		-3	101	0	6
Finantstulu ja -kulud kokku		-2 690	-2 515	-172	-161
Puhaskahjum		-4 693	-19 003	-300	-1 215
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-2,47	-13,78	-0,16	-0,88
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes))	6	-2,47	-13,78	-0,16	-0,88

Rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeerimata

	30. juuni 2004 I poolaasta tuh EEK	30. juuni 2003 I poolaasta tuh EEK	30. juuni 2004 I poolaasta tuh EUR	30. juuni 2003 I poolaasta tuh EUR
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskahjum	-4 693	-19 003	-300	-1 215
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum	3 821	3 693	244	236
Kasum põhivara müügist	-140	-15	-9	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	4 704	2 393	301	153
Varude muutus	-3 702	167	-237	11
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	780	-5 449	50	-348
Arvestatud intressid	2 622	2 536	168	162
Makstud intressid	-2 076	-2 316	-133	-148
Realiseerimata kursivahed	157	0	10	0
Rahavoog äritegevusest kokku	1 473	-17 994	94	-1 150
Rahavoog investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetamine	-2 053	-922	-131	-59
Materiaalse põhivara müük	247	129	16	8
Antud laenude tagasimaksed	76	412	5	27
Saadud intressid	26	32	1	2
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-1 704	-349	-109	-22
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	15 700	28 000	1 004	1 790
Laenude tagasimaksed	-5 132	-30 368	-328	-1 941
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-533	-872	-34	-56
Saadud arvelduskrediit	3 415	16 603	218	1 061
Makstud arvelduskrediit	-10 702	-13 820	-684	-883
Laekunud aktsiaemissioonist	0	15 813	0	1 010
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	2 748	15 356	176	981
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / - vähenemine	2 517	-2 987	161	-191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 916	4 485	186	287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 433	1 498	347	96

Omakapitali muutuste aruanne

Konsolideeritud, auditeerimata

Tuhandetes kroonides

	Aktsia- kapital	Aazio	Ümber- hindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- aasta kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31. 12. 2002	13 219	30 863	15 578	1 046	-	7 083	-31 881	35 908
2002.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-31 881	31 881	-
Emiteeritud aktsiakapital	5 750	10 063	-	-	-	-	-	15 813
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-19 003	-19 003
Saldo seisuga 30.06.2003	18 969	40 926	15 578	1 046	-	-24 798	-19 003	32 718
Saldo seisuga 31. 12. 2003	18 969	40 294	15 578	1 046	64	-24 798	-21 641	29 512
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-21 641	21 641	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	157	-	-	157
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-4 693	-4 693
Saldo seisuga 30.06.2004	18 969	40 294	15 578	1 046	221	-46 439	-4 693	24 976

Omakapitali muutuste aruanne

Konsolideeritud, auditeerimata

Tuhandetes eurodes

	Aktsia- kapital	Aazio	Ümber- hindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- aasta kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31. 12. 2002	845	1 973	996	67	-	453	-2 038	2 296
2002.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-2 038	2 038	-
Emiteeritud aktsiakapital	367	643	-	-	-	-	-	1 010
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-1 215	-1 215
Saldo seisuga 30.06.2003	1 212	2 616	996	67	-	-1 585	-1 215	2 091
Saldo seisuga 31. 12. 2003	1 212	2 575	996	67	4	-1 585	-1 383	1 886
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-1 383	1 383	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	10	-	-	10
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-300	-300
Saldo seisuga 30.06.2004	1 212	2 575	996	67	14	-2 968	-300	1 596

Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Klementi (kontsern) 2004.a. 6 kuu konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seaduse ja IFRS nõuetega lühendatud vahearuannete kohta. Vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2003 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides ja tuhandetes eurodes. Eesti kroon on seotud euroga 1 EUR = 15,64664 EEK.

Konsolideeritud finantsaruanded sisaldavad kõikide emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsandmeid. Kontserni konsolideeritud aruannetes on ema- ja tütarettevõtete finantsaruanded liidetud rida-realt meetodil, elimineerides kontserniettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2004.a. II kvartali konsolideeritud finantsaruannetes kajastuvad AS Klementi (emettevõtte) ning tema tütarettevõtete – UAB Klementi Vilnius, Klementi Trading OY, Klementi Trading AB ja SIA Vision – finantsnäitajad.

Välisriigis registreeritud tütarettevõtete finantsnäitajate konsolideerimisel hinnatakse need ümber Eesti Panga kehtiva valuutakursi alusel. Tütarettevõtte soetamisel fikseeritakse emettevõtte osa tütarettevõtte osa tütarettevõtte netovarast, lähtudes osaluse soetamise päeva valuutakursist. Tütarettevõtete Eesti kroonidesse ümberhinnatud bilansis kajastatakse tütarettevõtte omakapitali koostisosad soetamispäeval hinnatud maksumuses. Tütarettevõtte tulud ja kulud hinnatakse kaalutud keskmine valuutakursi alusel. Ümberhindamise tulemusel tekkinud kursivahe kajastatakse konsolideeritud bilansi omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välisvaluutatehingud arvestatakse tehingu päeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse valuutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber bilansipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga. Ümberhindluse tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütarettevõtete loetakse ettevõtteid, mille üle emettevõtte omab piisavat kontrolli määramaks nende finants- ja tegevuspõhimõtteid ning saamaks majanduslikku kasu nende tegevusest. Kontrolli olemasolu korral kuulub emettevõttele otseselt või kaudselt üle 50%-line osalus.

2004. a. II kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettevõtted:

- Klementi Trading OY (registreeritud Soomes)
- UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus, likvideerimisel)
- SIA Vision (registreeritud Lätis)
- Klementi Trading AB (registreeritud Rootsis)

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse bilansis ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused nende õiglasesse väärtusesse. Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud materiaalse põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Bilansis kajastatakse materiaalne põhivara tema soetusmaksumuses (v.a. maa), millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kasutatakse järgmisi kuluminorme:

- Hooned - 3-10 % aastas
- Ladude sisseseade - 5% aastas

- Seadmed - 10-20% aastas
- Transpordivahendid - 20% aastas
- Muu inventar - 25-30% aastas
- Arvutustehnika - 30% aastas

Varade kulumit hakatakse arvestama soetamise kuupäevast, oma tarbeks valmistatud põhivarade puhul nende valmimise ja kasutuselevõtu hetkest.

Põhivara remondi ja parendusväljaminekuid käsitletakse reeglina perioodikuluna. Materiaalse põhivara parendused kapitaliseeritakse, kui nendega seoses viiakse konkreetse põhivara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Varud (tooraine, materjal, ostukaubad jne.) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisukorda.

Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest bilansipäeval. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Ettevõtte moodustab ebatõenäoliste laekumiste katteks reservi, mis on bilansis kajastatud miinus märgiga.

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Võlakohustused (laenud ja võlakirjad) võetakse arvele laekumisel saadud raha summas, vähendatuna tehingukulude võrra. Laene ja võlakirju kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, mille korral algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega ning algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise erinevuse kumulatiivse amortisatsiooniga. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse efektiivset intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuluga.

Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil. Bilansipäevaks tasumata tekkepõhine intressivõlg kajastatakse bilansis viitvõlgnevusena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ja –kohustusi IAS 12 Tulumaks (*Income Taxes*) tähenduses. Tulumaksuga maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt ja muid kasumi jaotamise iseloomuga väljamakseid. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes

tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui laekumine on ebatõenäoline. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse hetkel, mil omanikul tekib õigus dividendidele.

Aruandevormid

AS Klementi kontserni bilanss ning kasumiaruanne on koostatud järgides EV Raamatupidamise seadusega kehtestatud aruandeskeeme. Ülevaatlikkuse parandamise huvides on kirjeid osaliselt koondatud, detailne info kirjete kohta on esitatud vahearuanne lisades.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Juhatuse hinnangul kajastab AS Klementi konsolideeritud 2004.a. I poolaasta vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

Lisad konsolideeritud vahearuaude juurde

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	30. juuni 2004 tuh EEK	31. detsember 2003 tuh EEK	30. juuni 2004 tuh EUR	31. detsember 2003 tuh EUR
Nõuded ostjate vastu	10 327	14 862	660	950
Kokku	10 327	14 862	660	950

2004.a. I poolaastal kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 24 tuhat krooni (1,5 tuhat EUR).

Lisa 2 Varud

	30. juuni 2004 tuh EEK	31. detsember 2003 tuh EEK	30. juuni 2004 tuh EUR	31. detsember 2003 tuh EUR
Tooraine ja materjal	7 879	5 175	503	330
Lõpetamata toodang	8 900	4 011	569	257
Valmistoodang	16 065	17 507	1 026	1 119
Ostetud kaubad müügiks	3 942	6 553	252	419
Ettemaksed hankijatele	200	38	13	2
Kokku	36 986	33 284	2 363	2 127

2004. aasta I poolaastal on varusid alla hinnatud 212 tuhat krooni (13,5 tuhat EUR) väärtuses.

Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Materiaalne põhivara tuh EEK	Immateriaalne põhivara tuh EEK	Materiaalne põhivara tuh EUR	Immateriaalne põhivara tuh EUR
<u>Soetusmaksumus</u>				
Seisuga 31.12.2002	87 757	9 654	5 481	616
Soetamine	1 095	-	70	-
Müük ja mahakandmine (-)	-1 193	-	-76	-
Põhivara ümberklassifitseerimine	-927	927	-60	60
Seisuga 30.06.2003	84 732	10 581	5 415	676
Seisuga 31.12.2003	87 947	12 332	5 621	788
Soetamine	2 053	9	131	1
Müük ja mahakandmine (-)	-1 224	-	-79	-
Seisuga 30.06.2004	88 776	12 341	5 673	789
<u>Akumuleeritud kulum</u>				
Seisuga 31.12.2002	21 108	3 883	1 349	248
Kulum	3 169	524	203	33
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)	-938	-	-60	-
Põhivara amortisatsiooni ümberklassifitseerimine	-556	556	-36	36
Seisuga 30.06.2003	22 783	4 963	1 456	317
Seisuga 31.12.2003	27 544	5 026	1 760	321
Kulum	3 184	637	203	41
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)	-861	-	-55	-
Seisuga 30.06.2004	29 867	5 663	1 908	362

Jääkmaksumus

Seisuga 30.06.2003	61 949	5 618	3 959	359
Seisuga 30.06.2004	58 909	6 678	3 765	427

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.06.2004 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	9 145	-	584	-	7%	30.09.2004
Hansapanga laen	1 595	14 620	102	934	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanga laen	8 714	-	557	-	6%	30.09.2004
Hansapanga laen	22 500	-	1 438	-	7%	31.01.2005
Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankrotipesa	-	1 200	-	77	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	448	3 543	29	226	Keskmine 8,6%	2003-2007
Laen PTA pankrotipesalt	-	800	-	51	5%	31.12.2005
Laen Alta Holding OÜ-lt	-	1 120	-	72	0%	31.12.2005
Laenud Alta Capital AS-lt	7 950	-	508	-	Kaalutud keskmine 14,4%	31.01.2005
Kokku	50 352	21 283	3 218	1 360		

Kontsernil on 31.12.2003 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	9 167	-	586	-	8,5%	15.05.2004
Hansapanga arvelduskrediit	7 265	-	464	-	7,75%	15.05.2004
Hansapanga laen	3 190	14 620	204	934	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanga laen	10 000	-	639	-	6%	15.05.2004
Hansapanga laen	17 000	-	1 086	-	7%	30.05.2004
Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankrotipesa	-	1 200	-	77	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	982	3 543	63	226	Keskmine 8,6%	2003-2007
Laen PTA pankrotipesalt	-	800	-	51	5%	31.12.2005
Laen Alta Holding OÜ-lt	-	1 120	-	72	0%	31.12.2005
Kokku	47 604	21 283	3 042	1 360		

Laenu tagatis

Hansapangast võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 27 000 tuhat krooni (1 726 tuhat EUR) kõrvalnõuetega 5 400 tuhat krooni (345 tuhat EUR) ning kommertspandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuhat krooni (959 tuhat EUR). Seoses ettevõtte põhitegevuse tsüklilise iseloomuga kaasati laenukapitaliga ettevõttesse täiendavat käibekapitali.

Kohustuste tagatiseks panditud põhivarade jääkmaksumus seisuga 30.06.2004.a. on 34 855 tuhat krooni (2 228 tuhat EUR).

Lisa 5 Omakapital

a) Aktsiad

AS Klementi aktsiakapitali suurus on 18 969 tuhat krooni (1 212 tuhat EUR), mis jaguneb 1 896 875 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR). Kõik Klementi aktsiad on nimelised A-aktsiad. A-aktsiad annavad aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 52 000 tuhat krooni (3 323 tuhat EUR) ja minimaalseks 13 000 tuhat krooni (831 tuhat EUR)

Seisuga 30.06.2004.a. oli AS-il Klementi 548 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.06.2004:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 669 595	88,0%
OÜ Alta Investments I	462 731	24,4%
Bryum Estonia AS	381 809	20,1%
ING Luxembourg S.A.	188 805	10,0%
Hansa Balti Kasvufond	171 769	9,0%
Alta Capital AS	146 988	7,7%
Skandinaviska Enskilda Banken Ab Clients	94 812	5,0%
Firebird Aurora Fund LTD	68 611	3,6%
OÜ Alta Holding	67 500	3,6%
AS Hansa Elukindlustus	37 274	1,9%
HEX Back Office and Custody Services OY Funds	29 296	1,5%
Peeter Larin	20 000	1,1%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	227 280	12,0%
Aktsiate arv kokku	1 896 875	100,0%

b) Reservid

Reservidena on kajastatud:

- Äriseadustikuga ette nähtud kohustuslik reservkapital, mida võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks. Kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.
- Ülekurss – väljalastud aktsiate väljalaskesumma ja nimiväärtuse vahe.

c) Aktsiainfo

AS Klementi aktsia on noteeritud HEX Tallinna Börsi põhinimekirjas.

2004. aasta kuue kuu jooksul on AS Klementi aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil olnud 32,08 krooni (2,05 EUR) ja madalaim 27,38 krooni (1,75 EUR) aktsia kohta. Aktsia keskmine hind oli 29,44 krooni (1,88 EUR) aktsia kohta.

Lisa 6 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

Baas ja lahustatud tulu aktsia kohta I poolaastal on järgmine:

	2004 I poolaasta	2003 I poolaasta
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 897	1 322
Emiteeritud aktsiad 13.06.2003, tuh.tk.	-	575

Aktsiate arv 30. juunil, tuh.tk.	1 897	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1897	1379
Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EEK	-4 693	-19 003
Aruandeperioodi puhaskasum, tuh. EUR	-300	-1 215
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-2,47	-13,78
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,16	-0,88
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-2,47	-13,78
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,16	-0,88

Tava puhaskahjum aktsia kohta on arvestatud puhaskahjumi ja kaalutud keskmise lihtaktsiate arvu suhtena.

Potentsiaalseteks lihtaktsiateks on PTA Group pankrotipesale kuuluvad vahetusvõlakirjad. Vastavalt erakorralise üldkoosoleku otsusele 31.07.02 otsustati 12.08.2002 potentsiaalsete lihtaktsiate arvu vähendada 200 000-lt aktsiaalt nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR) 50 000 aktsiani nimiväärtusega 24 krooni (1,53 EUR).

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2004.a. I poolaasta konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 63 602 tuhat krooni (4 065 tuhat EUR), sealhulgas eksport 36 740 tuhat krooni (2 348 tuhat EUR) ehk 57,8% ja 2003.a. I poolaasta realiseerimise netokäive 54 779 tuhat krooni (3 501 tuhat EUR), sealhulgas eksport 30 826 tuhat krooni (1 970 tuhat EUR) ehk 56,3%, mis jagunes järgmiselt:

	2004 I poolaasta tuh EEK	2003 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EUR	2003 I poolaasta tuh EUR
Müük				
Rõivakauba müük	49 868	42 415	3 187	2 711
Allhanketööd ja teenused	13 167	11 433	842	731
Materjali müük	414	441		28
Muu realisatsioon	153	490		31
Müük kokku	63 602	54 779	4 065	3 501
Sh. eksportkäive				
Rõivakauba müük	24 678	20 595	1 576	1 316
Allhanketööd ja teenused	11 571	10 201	740	652
Materjali müük	402	30	26	2
Muu realisatsioon	89	-	6	-
Eksportkäive kokku	36 740	30 826	2 348	1 970
<i>Eksportkäibe osakaal</i>	<i>57,8%</i>	<i>56,3%</i>	<i>57,8%</i>	<i>56,3%</i>

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

Riik	2004 I poolaasta tuh EEK	2003 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EUR	2003 I poolaasta tuh EUR
Soome	17 936	17 638	1 146	1 128
Rootsi	9 001	5 041	575	322
Leedu	1 467	4 918	94	314
Läti	7 157	3 066	457	196
Muud	1 179	163	76	10
Kokku	36 740	30 826	2 348	1 970

Lisa 8 Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid aktsionäridega, tütar- ja sidusettevõtetega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

a) Huvitised juhatuse ja nõukogu liikmetele

Juhatus ja nõukogu liikmetele 2004. ja 2003. aasta kuue kuu jooksul makstud huvitised on järgnevalt:

	6 kuud 2004 tuh. EEK	6 kuud 2003 tuh. EEK	6 kuud 2004 tuh. EUR	6 kuud 2003 tuh. EUR
Palgad	261	290	17	18

b) Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltega 2004. ja 2003. aasta kuue kuu jooksul toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	6 kuud 30. juuni 2004 tuh EEK	6 kuud 30. juuni 2003 tuh EEK	6 kuud 30. juuni 2004 tuh EUR	6 kuud 30. juuni 2003 tuh EUR
1. Müüdud kaubad ja osutatud teenused				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	7	-	0	-
2. Ostetud kaubad ja teenused				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	373	-	24
3. Saadud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	8 200	2 000	524	128
4. Makstud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	250	2 000	16	128

Hinnakujundus tehingutes seotud osapooltega tugineb turutingimustele.

Lisa 9 Segmendid

a) Esmane segment – ärisegment tegevusala järgi

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004	6 kuud 2004 30. juuni 2004
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR
Kontserniväline müük	27 910	35 692	-	63 602	1 784	2 281	-	4 065
Segmentide vaheline müük	-	12 285	-12 285	-	-	785	-785	-
Müük kokku	27 910	47 977	-12 285	63 602	1 784	3 066	-785	4 065
Segmendi ärikasum/-kahjum	-260	1 664	-	1 404	-17	106	-	89
Jagamatud ärikulud				-3 407				-217
Ärikahjum kokku				-2 003				-128
Muud finantstulud ja -kulud				-2 690				-172
Puhaskahjum				-4 693				-300
Varad ja nõuded	13 862	85 713	-	99 575	886	5 478	-	6 364
Kontserni jagamatud varad				21 787				1 392
Varad kokku				121 362				7 756
Kohustused	1 072	19 622	-	20 694	69	1 253	-	1 322
Kontserni jagamatud kohustused				100 668				6 434
Kohustused kokku				121 362				7 756
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	25	2 037	-	2 062	2	130	-	132
Kulum ja amortisatsioon	1 289	2 532	-	3 821	82	162	-	244

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003	6 kuud 2003 30. juuni 2003
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR
Kontserniväline müük	23 349	31 430	-	54 779	1 492	2 009	-	3 501
Segmentide vaheline müük	-	14 463	-14 463	-	-	924	-924	-
Müük kokku	23 349	45 893	-14 463	54 779	1 492	2 933	-924	3 501
Segmendi ärikasum/-kahjum	-3 488	-8 047	-	-11 535	-223	-514	-	-737
Jagamatud ärikulud				-4 953				-317
Ärikahjum kokku				-16 488				-1 054
Muud finantstulud ja –kulud				-2 515				-161
Puhaskahjum				-19 003				-1 215
Varad ja nõuded	6 708	89 424	-	96 132	429	5 715	-	6 144
Kontserni jagamatud varad				17 803				1 138
Varad kokku				113 935				7 282
Kohustused	1 428	13 512	-	14 940	91	864	-	955
Kontserni jagamatud kohustused				98 995				6 327
Kohustused kokku				113 935				7 282
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-	1 095	-	1 095	-	70	-	70
Kulum ja amortisatsioon	-	3 693	-	3 693	-	236	-	236

b) Teisene segment – müügitulu, koguvara ja investeeringud põhivarasse

	Müügitulu	Müügitulu	Varad	Varad	Investee- ringud põhi- varasse	Investee- ringud põhi- varasse	Müügitulu	Müügitulu	Varad	Varad	Investee- ringud põhi- varasse	Investee- ringud põhi- varasse
	6 kuud 2004	6 kuud 2003	30.juuni 2004	30. juuni 2003	6 kuud 2004	6 kuud 2003	6 kuud 2004	6 kuud 2003	30. juuni 2004	30. juuni 2003	6 kuud 2004	6 kuud 2003
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh EUR	tuh. EUR	tuh EUR	tuh. EUR	tuh EUR	tuh. EUR
Eesti	26 862	23 953	102 727	105 260	2 024	411	1 717	1 531	6 565	6 728	129	26
Läti	7 157	3 066	529	3 260	25	612	457	196	34	208	2	39
Leedu	1 467	4 918	354	3 082	-	-	94	314	23	197	-	-
Soome	17 936	17 638	1 994	2 333	-	-	1 146	1 128	127	149	-	-
Rootsi	9 001	5 041	15 684	-	13	72	575	322	1 002	-	1	5
Muud maad	1 179	163	74	-	-	-	76	10	5	-	-	-
Kokku	63 602	54 779	121 362	113 935	2 062	1 095	4 065	3 501	7 756	7 282	132	70

Juhtkonna hinnangul ei erine segmentide vahelistes tehingutes kasutatavad hinnad oluliselt turuhindadest.

Lisa 10 Bilansipäeva järgsed sündmused

Kinnistute müük, võlakohustuste vähendamine

2004.a. juulis ja augustis müüdi kinnistud Akadeemia tee 33B (kauplusehoone) ja Kadaka tee 179B (abitootmishoone) summas 5 450 tuhat krooni (348 tuhat EUR). Kinnistute müügist laekunud summadest vähendati laenukohustusi Aktsiaseltsile Hansapank 975 tuhat krooni (62 tuhat EUR) ja Aktsiaseltsile Eesti Ühispank 3 960 tuhat krooni (253 tuhat EUR).

Seoses kinnistute müügiga muudeti laenude tagatise. Aktsiaseltsist Hansapank võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on administratiivhoone ja tootmishoone kinnistutele esimese järjekoha ühishüpoteek summas 13 000 tuhat krooni (831 tuhat EUR), kommertsipandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuhat krooni (959 tuhat EUR) ja kolmandale järjekohale summas 27 000 tuhat krooni (1 726 tuhat EUR).

Aktsiaselts Eesti Ühispank võetud pikaajalise laenu tagatiseks on administratiivhoone ja tootmishoone kinnistutele teise järjekoha ühishüpoteek summas 7 000 tuhat krooni (447 tuhat EUR) ning kommertsipandi leping esimesele järjekohale summas 23 000 tuhat krooni (1 470 tuhat EUR).

Kohustuste tagatiseks panditud põhivarade jääkmaksumus seisuga 23.08.2004.a. on 32 191 tuhat krooni (2058 tuhat EUR).