

KLEMENTI



**Konsolideeritud 2004. aasta
III 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 III kvartali vahearuanadele	4
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne - III kvartal.....	7
Kasumiaruanne – 9 kuud.....	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).....	17
Lisa 7 Realiseerimise netokäive.....	18
Lisa 8 Seotud osapooled.....	18
Lisa 9 Segmendid.....	20

Seletuskiri 2004. aasta III kvartali vahearuandele

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

2004. aasta 9 kuu tulemused

AS Klementi kontserni 2004. a. üheksa kuu auditeerimata konsolideeritud netokäive oli 104,7 mln krooni (6,7 mln eurot) ja puhaskahjum 5,9 mln krooni (0,4 mln eurot). Eelmise aasta samal perioodil oli käive 105,6 mln krooni (6,8 mln eurot) ning puhaskahjum 16,5 mln krooni (1,1 mln eurot). Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga vähenes käive 2004. aasta 9 kuu jooksul 0,9%.

Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ei ole käibe struktuur oluliselt muutunud. Rõivakauba müügi osakaal kogukäibest moodustas 81,5% (2003.aastal 83,2%). Allhanketoodangu osakaal käibe struktuuris on kasvanud 2,2% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Eksportkäive vähenes 5,0 mln krooni (0,3 mln euro) võrra ehk 7,3% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Jaekäibe osakaal moodustas ligi 52% 2004.a. 9 kuu rõivakauba müügist. 2003. aasta sama perioodi vastav osakaal oli 42%. 2004. aasta 9 kuu keskmine jaekäive ruutmeetri kohta on kasvanud üle 27% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. 2004. aasta septembri lõpu seisuga oli Klementil kasutada 2744 ruutmeetrit müügipinda (elmise aasta samal ajal oli Klementil jaemüügipinda kokku 2689 ruutmeetrit).

Võrreldes 2003. aastaga on ettevõtte rahavoog äritegevusest paranenud 23,8 mln krooni (1,5 mln euro) võrra ning kaasatud laenukapital on vähenenud üle 2 korra.

Avenue kaubamärgi all käivitati 2004.aasta III kvartalis laiendatud mudeli- ja kangavaliku alusel rõivaste valmistamist tellijate personaalsete mõõtude järgi. Avenue kaubamärki tutvustavad üritused on planeeritud läbi viia IV kvartalis.

30. september 2004 seisuga töötas kontsernis 460 töötajat (2003.a. 494 töötajat), mis on 7,4% vähem kui 2003.aasta III kvartali lõpus.

Kasumianalüüs

2004. aasta 9 kuu ärikasum enne põhivara kulumit moodustas 4,0 mln krooni (0,3 mln eurot), mis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on suurenenud 11,0 mln krooni (0,7 mln euro) võrra. 2004. aasta 9 kuuga vähenes kahjum võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 10,6 mln krooni (0,7 mln eurot).

2004. aasta III kvartali ärikasum oli 0,2 mln krooni (0,02 mln eurot). III kvartali tulemusele avaldas negatiivset mõju 4,2 mln krooni (0,3 mln eurot) Rootsi hulgimüügi klientidelt toimunud 2003.aasta sügiskollektsiooni ja 2004. aasta kevadkollektsiooni toodete tagastus. Käesoleva aasta 9 kuuga on vähenenud tööjõukulud võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ligi 7,0 mln krooni (0,4 mln euro) võrra.

Bilanss ja suhtarvud

Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 30.09.2004 oli 122,6 mln krooni (7,8 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht kasvanud 0,6 mln krooni (0,04 mln euro) võrra.

Nõuded ostjate vastu on kasvanud võrreldes aasta algusega 8,6 mln krooni (0,5 mln euro) võrra seoses sügis-talvise kollektsiooni müügiga. Varude maht kontsernis oli 2004. aasta III kvartali lõpus kokku 28,5 mln krooni (1,8 mln eurot). Varude vähenemine 4,7 mln krooni (0,3 mln euro) võrra võrreldes aasta algusega on seotud sügis-talvise kollektsiooni müügiga. Võlad hankijatele on suurenenud 1,1 mln krooni (0,07 mln euro) võrra seoses 2005. aasta kevad-kollektsiooni tootmiseks vajalike materjalide ja

kaupade soetamisega. Lühi- ja pikaajaliste võlakohustuste netomuutus 6,7 mln krooni (0,4 mln eurot) tuleneb 2004.aasta 9 kuu jooksul saadud ja tasutud laenude vahest.

AS Klementi kontserni 2004. aasta 9 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

Olulisemad finantsnäitajad	9 kuud 2004	9 kuud 2003	Muutus
Äritulud, tuh EEK	107 985	106 801	1,1 %
Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK	3 963	-7 028	10 991
Marginaal, %	3,7 %	-6,6 %	-
Ärikahjum (EBIT), tuh EEK	-1 756	-12 639	10 833
Ärirentaablus, %	-1,6 %	-11,8 %	-
Perioodi kahjum, tuh EEK	-5 941	-16 496	10 555
ROA, %	-4,9 %	-13,0 %	-
ROE, %	-22,4 %	-46,8 %	-
Tulu aktsia kohta (EPS), EEK	-3,13	-10,58	7,45
Käibe kasv (-vähenemine), %	-0,9 %	10,6 %	-
Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %	81,5 %	83,2 %	-
Lühiajalise võla kattekordaja	0,76	0,94	-
Likviidsuskordaja	0,40	0,53	-
Varude käibekordaja	3,39	4,01	-

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: Netokäive / Perioodi keskmine varude jääk

Toomas Leis
AS Klementi juhataja

Bilanss

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	30.september 2004 tuh EEK	31. detsember 2003 tuh EEK	30. september 2004 tuh EUR	31. detsember 2003 tuh EUR
AKTIVA					
Käibevara					
Raha ja pangakontod		4 804	2 916	307	186
Nõuded ostjate vastu	1	23 448	14 862	1 499	950
Muud lühiajalised nõuded		540	1 097	34	70
Ettemakstud kulud		2 245	945	144	60
Varud	2	28 542	33 284	1 824	2 127
Käibevara kokku		59 579	53 104	3 808	3 393
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud		956	1 173	61	75
Materiaalne põhivara	3	54 185	60 403	3 463	3 861
Immateriaalne põhivara	3	7 902	7 306	505	467
Põhivara kokku		63 043	68 882	4 029	4 403
AKTIVA KOKKU		122 622	121 986	7 837	7 796
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	4	58 916	47 604	3 765	3 042
Ostjate ettemaksed		33	470	2	30
Võlad hankijatele		10 883	9 745	696	623
Mitmesugused võlad		782	782	50	50
Maksuvõlad		3 550	3 242	227	207
Viitvõlad		3 961	5 064	253	324
Lühiajalised eraldised		2	12	0	1
Lühiajalised kohustused kokku		78 127	66 919	4 993	4 277
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	4	16 646	21 283	1 064	1 360
Muud pikaajalised võlad		4 203	4 204	269	269
Pikaajalised eraldised		68	68	4	4
Pikaajalised kohustused kokku		20 917	25 555	1 337	1 633
Kohustused kokku		99 044	92 474	6 330	5 910
Omakapital					
Aktsiakapital	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		71	64	5	4
Aruandeaasta kasum		-5 941	-21 641	-380	-1 383
Omakapital kokku		23 578	29 512	1 507	1 886
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		122 622	121 986	7 837	7 796

Kasumiaruanne - III kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2004 III kvartal tuh EEK	2003 III kvartal tuh EEK	2004 III kvartal tuh EUR	2003 III kvartal tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive		41 124	50 864	2 628	3 251
Muud äritulud		2 065	543	132	35
Äritulud kokku		43 189	51 407	2 760	3 286
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		593	3 514	38	225
Kaubad, toore, materjal ja teenused		20 109	19 540	1 285	1 249
Mitmesugused tegevuskulud		8 261	8 616	528	551
Tööjõukulud		11 825	13 600	756	869
Muud ärikulud		256	370	16	24
Tegevuskulud kokku		41 044	45 640	2 623	2 918
Ärikasum enne põhivara kulumit		2 145	5 767	137	368
Kulum		1 898	1 918	121	122
Ärikasum		247	3 849	16	246
Finantstulud ja –kulud					
Intressikulud		-1 234	-1 481	-92	-95
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-258	104	-4	7
Muud finantstulud ja –kulud		-3	35	0	2
Finantstulu ja –kulud kokku		-1 495	-1 342	-96	-86
Puhaskasum (kahjum)		-1 248	2 507	-80	160
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes))	6	-0,66	1,32	-0,04	0,08
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-0,66	1,32	-0,04	0,08

Kasumiaruanne – 9 kuud
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2004 9 kuud tuh EEK	2003 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EUR	2003 9 kuud tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	7	104 726	105 643	6 693	6 752
Muud äritulud		3 259	1 158	208	74
Äritulud kokku		107 985	106 801	6 901	6 826
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		772	5 504	49	352
Kaubad, toore, materjal ja teenused		44 984	42 392	2 875	2 709
Mitmesugused tegevuskulud		22 766	23 328	1 455	1 491
Tööjõukulud		33 947	40 945	2 170	2 617
Muud ärikulud		1 553	1 660	99	106
Tegevuskulud kokku		104 022	113 829	6 648	7 275
Ärikasum enne põhivara kulumit		3 963	-7 028	253	-449
Kulum		5 719	5 611	365	359
Ärikahjum		-1 756	-12 639	-112	-808
Finantstulud ja –kulud					
Intressikulud		-4 059	-4 017	-260	-257
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-120	24	-8	2
Muud finantstulud ja –kulud		-6	136	0	9
Finantstulu ja –kulud kokku		-4 185	-3 857	-268	-246
Puhaskasum (kahjum)		-5 941	-16 496	-380	-1 054
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-3,13	-10,58	-0,20	-0,68
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes))	6	-3,13	-10,58	-0,20	-0,68

Rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeerimata

	30. september 2004 9 kuud tuh EEK	30.september 2003 9 kuud tuh EEK	30.september 2004 9 kuud tuh EUR	30.september 2003 9 kuud tuh EUR
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskahjum	-5 941	-16 496	-380	-1 054
Korrigeerimised:				
Kahjum pikaajalisest finantsinvesteeringust	0	-2 141	0	-137
Põhivara kulum	5 719	5 611	365	359
Kasum põhivara müügist	-1 646	-29	-105	-2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-9 329	0	-596	0
Varude muutus	4 742	-10 180	303	-651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-846	-7 341	-54	-469
Arvestatud intressid	4 059	4 017	260	257
Makstud intressid	-3 341	-3 780	-213	-242
Realiseerimata kursivahed	7	-80	0	-5
Rahavoog äritegevusest kokku	-6 576	-30 419	-420	-1 944
Rahavoog investeerimistegevusest				
Laekumised tütarettevõtte aktsiate müügist	0	14	0	1
Tütarettevõtte aktsiate soetamine	0	-218	0	-14
Materiaalse põhivara soetamine	-2 380	-3 591	-152	-230
Materiaalse põhivara müük	5 712	150	365	10
Antud laenude tagasimaksed	150	446	10	29
Saadud intressid	39	48	2	3
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	3 521	-3 151	225	-201
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	18 700	54 000	1 195	3 451
Laenude tagasimaksed	-13 114	-39 165	-838	-2 503
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-754	-1 216	-48	-78
Makstud faktooring	-144	0	-9	0
Pikaajaliste kohustuste kasv hankijatele	0	27	0	2
Saadud arvelduskrediit	14 622	23 120	934	1 478
Makstud arvelduskrediit	-14 367	-19 460	-918	-1 244
Laekunud aktsiaemissioonist	0	15 181	0	970
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	4 943	32 487	316	2 076
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / -vähenemine	1 888	-1 083	121	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 916	4 485	186	286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 804	3 402	307	217

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 30.09.2003	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	-	-	-	-	7	-	-	7
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-5 941	-5 941
Saldo seisuga 30.09.2004	18 969	40 294	15 578	1 046	71	-46 439	-5 941	23 578

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 30.09.2003	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	-	-	-	-	1	-	-	1
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-380	-380
Saldo seisuga 30.09.2004	1 212	2 575	996	67	5	-2 968	-380	1 507

Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Klementi (kontsern) 2004.a. 9 kuu konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seaduse ja IFRS nõuetega lühendatud 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. III 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. III 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 akumuliseeritud 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. 9 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

Lisad konsolideeritud vahearuaande juurde

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	30. september 2004 tuh EEK	31. detsember 2003 tuh EEK	30. september 2004 tuh EUR	31. detsember 2003 tuh EUR
Nõuded ostjate vastu	23 448	14 862	1 499	950
Kokku	23 448	14 862	1 499	950

2004.a. 9 kuu jooksul kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 246 tuhat krooni (16 tuhat EUR).

Lisa 2 Varud

	30. september 2004 tuh EEK	31. detsember 2003 tuh EEK	30. september 2004 tuh EUR	31. detsember 2003 tuh EUR
Tooraine ja materjal	5 039	5 175	322	330
Lõpetamata toodang	4 275	4 011	273	257
Valmistoodang	15 313	17 507	979	1 119
Ostetud kaubad müügiks	3 483	6 553	223	419
Ettemaksed hankijatele	432	38	27	2
Kokku	28 542	33 284	1 824	2 127

2004. aasta 9 kuu jooksul on varusid alla hinnatud 217 tuhat krooni (13,9 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	85 757	9 654	5 481	617
Soetamine	2 414	2 194	154	141
Müük ja mahakandmine (-)	-1 310	0	-83	0
Põhivara ümberklassifitseerimine	-927	927	-60	59
Seisuga 30.09.2003	85 934	12 775	5 492	817
Seisuga 31.12.2003	87 947	12 332	5 621	788
Soetamine	2 380	86	152	5
Müük ja mahakandmine (-)	-5 440	0	-348	0
Lõpetamata ehitus	485	1 469	31	94
Seisuga 30.09.2004	85 372	13 887	5 456	887
<u>Akumuleeritud kulum</u>				
Seisuga 31.12.2002	21 108	3 883	1 349	248
Kulum	4 365	783	279	50
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)	-938	0	-60	0
Põhivara amortisatsiooni ümberklassifitseerimine	-556	556	-36	36
Seisuga 30.09.2003	23 979	5 222	1 532	334
Seisuga 31.12.2003	27 544	5 026	1 760	321
Kulum	4 760	959	304	61

Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)

Seisuga 30.09.2004

-1 117

31 187

0

5 985

-71

1 993

0

382

Jääkmaksumus

Seisuga 30.09.2003

61 955

7 553

3 960

483

Seisuga 30.09.2004

54 185

7 902

3 463

505

Kinnistute müük

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).

Lõpetamata ehitus

Lõpetamata ehitusena on kajastatud finantstarkvara soetamise ja juurutamisega seotud investeering summas 1 469 tuhat krooni ning Avenue salongi väljaehituse ja Vabrikupoe ümberehitusega seotud kulud 485 tuhat krooni.

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.09.2004 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Eesti Ühispanka arvelduskrediit	9 234	-	590	-	7%	31.01.2005
Hansapanga arvelduskrediit	7 453	-	476	-	7,75%	30.01.2005
Hansapanga laen	3 190	12 228	204	781	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanka laen	4 753	-	304	-	6%	31.01.2005
Hansapanga laen	19 525	-	1 248	-	7%	30.01.2005
Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankrotipesa	-	1 200	-	77	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	3 194	576	204	37	Keskmine 8,6%	2003-2007
Faktooring	867	722	55	46	7%	02.02.2005
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	10 700	-	684	-	Kaalutud keskmine 12,9%	31.01.2005
Kokku	58 916	16 646	3 765	1 064		

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 Ühispanka 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 Ühispanka 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

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 30.09.2004 on 32 107 tuhat krooni (2 052 tuhat EUR).

Faktooring

AS Hansa Liising Eesti, Columbus IT Partner Eesti ja AS Klementi sõlmisid faktooringlepingu finantstarkvara ostmiseks ja juurutamiseks.

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 30.09.2004.a. oli AS-il Klementi 530 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.09.2004:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 671 595	88,1%
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	173 769	9,2%
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	3,5%
AS Hansa Elukindlustus	37 274	2,0%
HEX Back Office and Custody Services OY Funds	29 296	1,5%
Peeter Larin	20 000	1,1%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	225 280	11,9%
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 üheksa 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 III kvartalis on järgmine:

	2004 III kvartal	2003 III kvartal
Aktsiate arv 1. juulil, tuh.tk.	1 897	1 897
Aktsiate arv 30. septembril, tuh.tk.	1 897	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1 897	1 897
Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EEK	-1 248	2 507
Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EUR	-80	160
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-0,66	1,32
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,04	0,08
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-0,66	1,32
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,04	0,08

Baas ja lahustatud tulu aktsia kohta 9 kuu jooksul on järgmine:

	2004 9 kuud	2003 9 kuud
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 897	1 322
Emiteeritud aktsiad 13.06.2003, tuh.tk.	-	575
Aktsiate arv 30. septembril, tuh.tk.	1 897	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1 897	1 559
Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EEK	-5 941	-16 496
Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EUR	-380	-1 054
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-3,13	-10,58
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,20	-0,68
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-3,13	-10,58
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,20	-0,68

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 aktsialt nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR) 50 000 aktsiani nimiväärtusega 24 krooni (1,53 EUR).

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2004.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 104 726 tuhat krooni (6 693 tuhat EUR), sealhulgas eksport 63 924 tuhat krooni (4 085 tuhat EUR) ehk 61,0% ja 2003.a. 9 kuu realiseerimise netokäive 105 643 tuhat krooni (6 752 tuhat EUR), sealhulgas eksport 68 967 tuhat krooni (4 408 tuhat EUR) ehk 65,3%, mis jagunes järgmiselt:

	2004 9 kuud tuh EEK	2003 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EUR	2003 9 kuud tuh EUR
Müük				
Rõivakauba müük	85 366	87 894	5 456	5 618
Allhanketööd ja teenused	18 132	16 025	1 159	1 024
Materjali müük	320	1 020	20	65
Muu realisatsioon	908	704	58	45
Müük kokku	104 726	105 643	6 693	6 752
Sh. Eksportkäive				
Rõivakauba müük	47 312	54 218	3 024	3 465
Allhanketööd ja teenused	15 939	14 291	1 019	914
Materjali müük	554	458	35	29
Muu realisatsioon	119	-	7	-
Eksportkäive kokku	63 924	68 967	4 085	4 408
<i>Eksportkäibe osakaal</i>	<i>61,0%</i>	<i>65,3%</i>	<i>61,0%</i>	<i>65,3%</i>

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

Riik	2004 9 kuud tuh EEK	2003 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EUR	2003 9 kuud tuh EUR
Soome	28 436	34 658	1 817	2 215
Rootsi	16 976	20 157	1 085	1 288
Leedu	3 016	7 397	193	473
Läti	11 890	6 219	760	398
Muud	3 606	536	230	34
Kokku	63 924	68 967	4 085	4 408

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) Hüvitised juhatuse ja nõukogu liikmetele

	9 kuud 2004 tuh EEK	9 kuud 2003 tuh EEK	9 kuud 2004 tuh EUR	9 kuud 2003 tuh EUR
Palgad	392	427	25	27
Kokku	392	427	25	27

2004.a. 9 kuu jooksul ei makstud juhatuse ja nõukogu liikmetele hüvitisi. 2003. aasta esimese üheksa kuu jooksul maksti ühele nõukogu liikmele tasu nõukogu töös osalemise eest 25,0 tuhat krooni (1,6 tuhat EUR).

b) Tehingud seotud osapooltega

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

	9 kuud 30. september 2004 tuh EEK	9 kuud 30. september 2003 tuh EEK	9 kuud 30. september 2004 tuh EUR	9 kuud 30. september 2003 tuh EUR
1. Müüdnud 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
<i>Juhatus</i>				
Merona Holding OÜ	10	-	-	-
3. Saadud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	11 200	2 000	716	128
4. Makstud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	500	2 000	32	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
	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004	9 kuud 2004 30. sept. 2004
	tuh. EEK	Tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh EUR	tuh. EUR	tuh EUR	tuh. EUR
Kontserniväline müük	44 352	60 374	-	104 726	2 834	3 859	-	6 693
Segmentide vaheline müük	-	15 371	-15 371	-	-	982	-982	-
Müük kokku	44 352	75 745	-15 371	104 726	2 834	4 841	-982	6 693
Segmendi ärikasum/-kahjum	-3 929	15 402	-	4 165	-251	984	-	266
Jagamatud ärikulud				-5 921				-378
Ärikahjum kokku				-1 756				-112
Muud finantstulud ja -kulud				-4 185				-268
Puhaskahjum				-5 941				-380
Varad ja nõuded	19 339	89 147	-	108 486	1 236	5 698	-	6 934
Kontserni jagamatud varad				14 136				903
Varad kokku				122 622				7 837
Kohustused	1 220	18 059	-	19 279	78	1 154	-	1 232
Kontserni jagamatud kohustused				103 343				6 605
Kohustused kokku				122 622				7 837
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1 847	619	-	2 466	118	39	-	157
Kulum ja amortisatsioon	606	5 113	-	5 719	39	326	-	365

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003	9 kuud 2003 30. sept. 2003
	tuh. EEK	Tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR	tuh. EUR
Kontserniväline müük	35 199	70 444	-	105 643	2 250	4 502	-	6 752
Segmentide vaheline müük	-	17 600	-17 600	-	-	1 125	-1 125	-
Müük kokku	35 199	88 044	-17 600	105 643	2 250	5 627	-1 125	6 752
Segmendi ärikasum/-kahjum	890	-6 184	-	-5 294	57	-1 075	-	-338
Jagamatud ärikulud				-7 345				-470
Ärikahjum kokku				-12 639				-808
Muud finantstulud ja –kulud				-3 857				-246
Puhaskahjum				-16 496				-1 054
Varad ja nõuded	8 116	86 158	-	94 274	519	5 506	-	6 025
Kontserni jagamatud varad				37 100				2 371
Varad kokku				131 374				8 396
Kohustused	457	11 760	-	12 217	29	752	-	781
Kontserni jagamatud kohustused				119 157				7 615
Kohustused kokku				131 374				8 396
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1 405	3 203	-	4 608	90	205	-	295
Kulum ja amortisatsioon	688	4 923	-	5 611	44	315	-	359

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
	9 kuud 2004	9 kuud 2003	30.sept. 2004	30. sept. 2003	9 kuud 2004	9 kuud 2003	9 kuud 2004	9 kuud 2003	30. sept. 2004	30. sept 2003	9 kuud 2004	9 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	40 802	36 676	111 736	109 774	2 182	1 665	2 608	2 344	7 141	7 016	139	106
Läti	11 890	6 219	1 205	3 374	25	2 923	760	398	77	215	2	187
Leedu	3 016	7 397	322	934	-	20	193	473	21	60	-	2
Soome	28 436	34 658	1 236	1 862	-	-	1 817	2 215	79	119	-	-
Rootsi	16 976	20 157	8 123	15 430	259	-	1 085	1 288	519	986	16	-
Muud maad	3 606	536	-	-	-	-	230	34	-	-	-	-
Kokku	104 726	105 643	122 622	131 374	2 466	4 608	6 693	6 752	7 837	8 396	157	295

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