

# KLEMENTI



**Konsolideeritud 2004. aasta  
IV kvartali vahearuanne**

## ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

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

## Sisukord

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Seletuskiri 2004. aasta IV kvartali vahearuanadele .....                  | 4  |
| Bilanss.....                                                              | 6  |
| Kasumiaruanne – IV kvartal.....                                           | 7  |
| Kasumiaruanne – 12 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 Realiseerimise netokäive.....                                      | 17 |
| Lisa 7 Puhaskasum aktsia kohta (EPS).....                                 | 17 |
| Lisa 8 Seotud osapooled.....                                              | 18 |
| Lisa 9 Segmendid.....                                                     | 20 |
| 10 Bilansipäeva järgsed sündmused.....                                    | 23 |

## **Seletuskiri 2004. aasta IV 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 12 kuu tulemused**

AS Klementi kontserni 2004. a. auditeerimata konsolideeritud netokäive oli 129,2 mln krooni (8,3 mln eurot) ja puhaskahjum 9,8 mln krooni (0,6 mln eurot). Eelmise aastal oli käive 133,6 mln krooni (8,5 mln eurot) ning puhaskahjum 21,6 mln krooni (1,4 mln eurot). Võrreldes eelmise aastaga vähenes käive 2004. aastal 3,3%.

Võrreldes eelmise aastaga on käibe struktuur vähesel määral muutunud. Rõivakauba müügi osakaal kogukäibest moodustas 79,2% (2003.aastal 82,2%). Allhanketoodangu osakaal käibe struktuuris on 2004.a. kasvanud 3,4%, allhanketoodangu netokäive on kasvanud 3,8 mln krooni ehk 18%. Eksportkäive vähenes 2004. aastal 3,3 mln krooni (0,4 mln eurot).

Jaekäibe osakaal moodustas 59% 2004.aasta rõivakauba müügist. 2003. aastal oli vastav osakaal 37%. Võrreldes eelmise aastaga kasvas keskmine jaekäive ruutmeetri kohta ligi 29%. 2004. aasta lõpu seisuga oli Klementil kasutada 2744 ruutmeetrit müügiipinda (2003. aastal samal ajal oli Klementil jaemüügiipinda kokku 2689 ruutmeetrit).

AS Klementi oma jaekaubanduse areng on 2004. aastal olnud positiivne, mistõttu on 2005.a. põhieesmärgiks jaekaubandusketi edasine laiendamine PTA kaubamärgi all Balti regioonis ning jaekaubanduse efektiivsuskriteeriumide jätkuv tõstmine 2004. aastaga võrreldavas suurus-järgus.

Tulenevalt PTA kaubamärgi all turustatavate rõivaste ebaõigest positsioneerimist ja ootustele mittevastavast kollekttsiooni läbimüügi tulemusest vähenes hulgimüük Skandinaavia riikides ligi 30%. Käesolevaks ajaks on AS Klementi korrigeerinud PTA kaubamärgi positsioneerimist, mille tõttu eeldab ettevõtte uute kollekttsioonide suuremat läbimüüki Skandinaavia maades alates 2006. aastast.

Võrreldes 2003. aastaga on ettevõtte rahavoog äritegevusest paranenud 27,8 mln krooni (1,8 mln euro) võrra ning kaasatud laenukapital on vähenenud üle 2 korra.

31. detsember 2004 seisuga töötas kontsernis 458 töötajat (2003.a. 487 töötajat), mis on 6% vähem kui 2003.aasta lõpus.

### **Kasumianalüüs**

2004. aasta ärikasum enne põhivara kulumit moodustas 4,0 mln krooni (0,3 mln eurot), mis võrreldes eelmise aastaga on suurenenud 12,4 mln krooni (0,8 mln euro) võrra. 2004. aastal vähenes kahjum võrreldes 2003. aastaga 11,9 mln krooni (0,8 mln eurot). 2004. aastal vähenesid tööjõukulud ja tegevuskulud vastavalt 15,3% ja 18% kokku summas 14,5 mln krooni (0,9 mln eurot).

2004. aasta IV kvartali ärikasum oli 0,05 mln krooni (0,003 mln eurot). IV kvartali tulemusele avaldas negatiivset mõju 2004. aasta esimeses pooles pooltoodangu kajastamisel tehtud arvestusviga summas 1,3 mln krooni (0,08 mln eurot), mis parandati 2004.a. IV kvartali aruandes.

### **Bilanss ja suhtarvud**

Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 31.12.2004 oli 108,0 mln krooni (6,9 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht vähenenud 14,0 mln krooni (0,9 mln euro) võrra.

Nõuded ostjate vastu on aasta lõpu seisuga vähenenud 3,8 mln krooni (0,2 mln euro) seoses vähenenud hulgimüügiga Skandinaavia klientidele. Varude maht kontsernis oli 2004. aasta lõpus kokku 30,4 mln krooni (1,9 mln eurot). Varude vähenemine 2,9 mln krooni (0,2 mln euro) võrra võrreldes aasta

algusega on seotud pooltoodangu maksumuse korrigeerimisega IV kvartalis ja eelmise hooaja varude aktiivse realiseerimisega. Võlad hankijatele on aasta lõpu seisuga vähenenud 0,3 mln krooni (0,02 mln eurot). Võlakohustuste netomuutus oli 2004.aastal 4,4 mln krooni (0,3 mln eurot).

AS Klementi kontserni 2004. aasta 12 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

| Olulisemad finantsnäitajad                              | 12 kuud<br>2004 | 12 kuud<br>2003 | Muutus |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------|
| Äritulud, tuh EEK                                       | 133 509         | 135 884         | -1,7%  |
| Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK | 4 010           | -8 346          | 12 356 |
| Marginaal, %                                            | 3%              | -6%             | -      |
| Ärikahjum (EBIT), tuh EEK                               | -3 587          | -15 918         | 12 331 |
| Ärirentaabilus, %                                       | -3%             | -12%            | -      |
| Perioodi kahjum, tuh EEK                                | -9 774          | -21 641         | 11 867 |
| ROA, %                                                  | -8,5%           | -24,2%          | -      |
| ROE, %                                                  | -39,7%          | -66,2%          | -      |
| Tulu aktsia kohta (EPS), EEK                            | -5,15           | -9,85           | 4,70   |
| Käibe kasv (-vähenemine), %                             | -3,3%           | 39,9%           | -      |
| Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %                  | 79,2%           | 82,3%           | -      |
| Lühiajalise võla kattekordaja                           | 0,75            | 0,79            | -      |
| Likviidsuskordaja                                       | 0,26            | 0,30            | -      |
| Varude käibekordaja                                     | 4,06            | 4,01            | -      |

Suhtarvude arvutamise meetoodika 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 | 31.detsember<br>2004<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2003<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2004<br>tuh EUR | 31. detsember<br>2003<br>tuh EUR |
|---------------------------------------|-------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                         |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| <b>Käibevara</b>                      |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| Raha ja pangakontod                   |       | 3 399                           | 2 916                            | 217                              | 186                              |
| Nõuded ostjate vastu                  | 1     | 11 082                          | 14 862                           | 708                              | 950                              |
| Muud lühiajalised nõuded              |       | 411                             | 1 097                            | 26                               | 70                               |
| Ettemakstud kulud                     |       | 1 280                           | 945                              | 82                               | 60                               |
| Varud                                 | 2     | 30 392                          | 33 284                           | 1 943                            | 2 127                            |
| <b>Käibevara kokku</b>                |       | <b>46 564</b>                   | <b>53 104</b>                    | <b>2 976</b>                     | <b>3 393</b>                     |
| <b>Põhivara</b>                       |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    |       | 954                             | 1 173                            | 61                               | 75                               |
| Materiaalne põhivara                  | 3     | 52 905                          | 60 403                           | 3 381                            | 3 861                            |
| Immateriaalne põhivara                | 3     | 7 574                           | 7 306                            | 484                              | 467                              |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |       | <b>61 433</b>                   | <b>68 882</b>                    | <b>3 926</b>                     | <b>4 403</b>                     |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                   |       | <b>107 997</b>                  | <b>121 986</b>                   | <b>6 902</b>                     | <b>7 796</b>                     |
| <b>OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED</b>       |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| Võlakohustused                        | 4     | 42 088                          | 47 604                           | 2 690                            | 3 042                            |
| Ostjate ettemaksed                    |       | 56                              | 470                              | 4                                | 30                               |
| Võlad hankijatele                     |       | 9 469                           | 9 745                            | 605                              | 623                              |
| Mitmesugused võlad                    |       | 1 095                           | 782                              | 0                                | 50                               |
| Maksuvõlad                            |       | 4 186                           | 3 242                            | 267                              | 207                              |
| Viitvõlad                             |       | 4 970                           | 5 064                            | 318                              | 324                              |
| Lühiajalised eraldised                |       | 12                              | 12                               | 71                               | 1                                |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |       | <b>61 876</b>                   | <b>66 919</b>                    | <b>3 955</b>                     | <b>4 277</b>                     |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| Pikaajalised võlakohustused           | 4     | 22 953                          | 21 283                           | 1 467                            | 1 360                            |
| Muud pikaajalised võlad               |       | 3 317                           | 4 204                            | 212                              | 269                              |
| Pikaajalised eraldised                |       | 68                              | 68                               | 4                                | 4                                |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |       | <b>26 338</b>                   | <b>25 555</b>                    | <b>1 683</b>                     | <b>1 633</b>                     |
| <b>Kohustused kokku</b>               |       | <b>88 214</b>                   | <b>92 474</b>                    | <b>5 638</b>                     | <b>5 910</b>                     |
| <b>Omakapital</b>                     |       |                                 |                                  |                                  |                                  |
| Aktsiakapital                         | 5     | 18 969                          | 18 969                           | 1 212                            | 1 212                            |
| Aazio                                 |       | 40 294                          | 40 294                           | 2 575                            | 2 575                            |
| Ümberhindluse reserv                  |       | 13 876                          | 15 578                           | 887                              | 996                              |
| Muud reservid                         |       | 1 046                           | 1 046                            | 67                               | 67                               |
| Jaotamata kasum                       |       | -44 737                         | -24 798                          | -2 859                           | -1 585                           |
| Realiseerimata kursivahed             |       | 109                             | 64                               | 7                                | 4                                |
| Aruandeaasta kasum                    |       | -9 774                          | -21 641                          | -625                             | -1 383                           |
| <b>Omakapital kokku</b>               |       | <b>19 783</b>                   | <b>29 512</b>                    | <b>1 264</b>                     | <b>1 886</b>                     |
| <b>OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU</b> |       | <b>107 997</b>                  | <b>121 986</b>                   | <b>6 902</b>                     | <b>7 796</b>                     |

## Kasumiaruanne – IV kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

|                                                        | Lisad | 2004<br>IV kvartal<br>tuh EEK | 2003<br>IV kvartal<br>tuh EEK | 2004<br>IV kvartal<br>tuh EUR | 2003<br>IV kvartal<br>tuh EUR |
|--------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Äritulud</b>                                        |       |                               |                               |                               |                               |
| Realiseerimise netokäive                               | 6     | 24 482                        | 27 987                        | 1 565                         | 1 789                         |
| Muud äritulud                                          |       | 1 042                         | 4 596                         | 66                            | 294                           |
| <b>Äritulud kokku</b>                                  |       | <b>25 524</b>                 | <b>32 583</b>                 | <b>1 631</b>                  | <b>2 083</b>                  |
| <b>Tegevuskulud</b>                                    |       |                               |                               |                               |                               |
| Varude jääkide muutus                                  |       | 2 985                         | -2 285                        | 191                           | -146                          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                    |       | 4 543                         | 9 219                         | 290                           | 589                           |
| Mitmesugused tegevuskulud                              |       | 6 336                         | 15 292                        | 405                           | 977                           |
| Tööjõukulud                                            |       | 10 703                        | 11 775                        | 684                           | 753                           |
| Muud ärikulud                                          |       | 910                           | 492                           | 58                            | 31                            |
| <b>Tegevuskulud kokku</b>                              |       | <b>25 477</b>                 | <b>34 493</b>                 | <b>1 628</b>                  | <b>2 204</b>                  |
| <b>Ärikasum enne põhivara kulumit</b>                  |       | <b>47</b>                     | <b>-1 910</b>                 | <b>3</b>                      | <b>-121</b>                   |
| Kulum                                                  |       | 1 878                         | 1 961                         | 120                           | 125                           |
| <b>Ärikasum</b>                                        |       | <b>-1 831</b>                 | <b>-3 871</b>                 | <b>-117</b>                   | <b>-246</b>                   |
| <b>Finantstulud ja –kulud</b>                          |       |                               |                               |                               |                               |
| Intressikulud                                          |       | -1 857                        | -1 738                        | -119                          | -111                          |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                 |       | -145                          | -182                          | -9                            | -12                           |
| Muud finantstulud ja –kulud                            |       | 0                             | 53                            | 0                             | 3                             |
| <b>Finantstulu ja –kulud kokku</b>                     |       | <b>-2 002</b>                 | <b>-1 867</b>                 | <b>-128</b>                   | <b>-120</b>                   |
| <b>Puhaskasum (kahjum)</b>                             |       | <b>-3 833</b>                 | <b>-5 738</b>                 | <b>-245</b>                   | <b>-366</b>                   |
| <b>Tulu aktsia kohta</b>                               |       |                               |                               |                               |                               |
| Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes))      | 7     | -2,02                         | -3,02                         | -0,13                         | -0,19                         |
| Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes) | 7     | -2,02                         | -3,02                         | -0,13                         | -0,19                         |

**Kasumiaruanne – 12 kuud**  
Konsolideeritud, auditeerimata

|                                                         | Lisad | 2004<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2003<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2004<br>12 kuud<br>tuh EUR | 2003<br>12 kuud<br>tuh EUR |
|---------------------------------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Äritulud</b>                                         |       |                            |                            |                            |                            |
| Realiseerimise netokäive                                | 6     | 129 208                    | 133 630                    | 8 258                      | 8 541                      |
| Muud äritulud                                           |       | 4 301                      | 2 254                      | 275                        | 144                        |
| <b>Äritulud kokku</b>                                   |       | <b>133 509</b>             | <b>135 884</b>             | <b>8 533</b>               | <b>8 685</b>               |
| <b>Tegevuskulud</b>                                     |       |                            |                            |                            |                            |
| Varude jääkide muutus                                   |       | 3 757                      | 3 220                      | 240                        | 206                        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                     |       | 49 527                     | 50 634                     | 3 165                      | 3 236                      |
| Mitmesugused tegevuskulud                               |       | 29 102                     | 35 504                     | 1 860                      | 2 269                      |
| Tööjõukulud                                             |       | 44 650                     | 52 720                     | 2 854                      | 3 369                      |
| Muud ärikulud                                           |       | 2 463                      | 2 152                      | 157                        | 138                        |
| <b>Tegevuskulud kokku</b>                               |       | <b>129 499</b>             | <b>144 230</b>             | <b>8 276</b>               | <b>9 218</b>               |
| <b>Ärikasum enne põhivara kulumit</b>                   |       | <b>4 010</b>               | <b>-8 346</b>              | <b>257</b>                 | <b>-533</b>                |
| Kulum                                                   |       | 7 597                      | 7 572                      | 486                        | 484                        |
| <b>Ärikahjum</b>                                        |       | <b>-3 587</b>              | <b>-15 918</b>             | <b>-229</b>                | <b>-1 017</b>              |
| <b>Finantstulud ja –kulud</b>                           |       |                            |                            |                            |                            |
| Intressikulud                                           |       | -5 916                     | -5 754                     | -379                       | -368                       |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                  |       | -265                       | 45                         | -17                        | 3                          |
| Muud finantstulud ja –kulud                             |       | -6                         | -14                        | 0                          | -1                         |
| <b>Finantstulu ja –kulud kokku</b>                      |       | <b>-6 187</b>              | <b>-5 723</b>              | <b>-396</b>                | <b>-366</b>                |
| <b>Puhaskasum (kahjum)</b>                              |       | <b>-9 774</b>              | <b>-21 641</b>             | <b>-625</b>                | <b>-1 383</b>              |
| <b>Tulu aktsia kohta</b>                                |       |                            |                            |                            |                            |
| Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)        | 7     | -5,15                      | -9,85                      | -0,33                      | -0,63                      |
| Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)) | 7     | -5,15                      | -9,85                      | -0,33                      | -0,63                      |



**Rahavoogude aruanne**  
Konsolideeritud, auditeerimata

|                                                              | 31. detsember<br>2004<br>12 kuud<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2003<br>12 kuud<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2004<br>12 kuud<br>tuh EUR | 31. detsember<br>2003<br>12 kuud<br>tuh EUR |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Rahavoog äritegevusest</b>                                |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Puhaskahjum                                                  | -9 774                                      | -21 641                                     | -625                                        | -1 383                                      |
| Korrigeerimised:                                             |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Kahjum pikaajalistest finantsinvesteeringutest               | 0                                           | 3                                           | 0                                           | 0                                           |
| Kahjum põhivara mahakandmisest                               | 236                                         | 197                                         | 15                                          | 13                                          |
| Põhivara kulum                                               | 7597                                        | 7 572                                       | 486                                         | 484                                         |
| Kasum põhivara müügist                                       | -1 701                                      | -105                                        | -109                                        | -7                                          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus            | 4 131                                       | -2 398                                      | 264                                         | -153                                        |
| Varude muutus                                                | 2 892                                       | -4 282                                      | 185                                         | -274                                        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus        | 683                                         | 5 156                                       | 44                                          | 330                                         |
| Arvestatud intressid                                         | 5 967                                       | 0                                           | 381                                         | 0                                           |
| Makstud intressid                                            | -4 400                                      | -5 911                                      | -281                                        | -378                                        |
| Muud finantstulud/kulud                                      | 0                                           | -814                                        | 0                                           | -52                                         |
| Realiseerimata kursivahed                                    | 45                                          | 64                                          | 3                                           | 4                                           |
| <b>Rahavoog äritegevusest kokku</b>                          | <b>5 676</b>                                | <b>-22 159</b>                              | <b>363</b>                                  | <b>-1 416</b>                               |
| <b>Rahavoog investeerimistegevusest</b>                      |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Laekumised tütarettevõtte aktsiate müügist                   | 0                                           | 14                                          | 0                                           | 1                                           |
| Tütarettevõtte aktsiate soetamine                            | 0                                           | 351                                         | 0                                           | 22                                          |
| Materiaalse põhivara soetamine                               | -5 937                                      | -3 310                                      | -379                                        | -211                                        |
| Materiaalse põhivara müük                                    | 6 829                                       | 541                                         | 437                                         | 35                                          |
| Tasutud kaubamärgi maksed                                    | -782                                        | -300                                        | 50                                          | -19                                         |
| Antud välja laene ja tagatise                                | 0                                           | -136                                        | 0                                           | -9                                          |
| Antud laenude tagasimaksed                                   | 225                                         | 721                                         | 14                                          | 46                                          |
| Saadud intressid                                             | 50                                          | 63                                          | 3                                           | 4                                           |
| <b>Rahavoog investeerimistegevusest kokku</b>                | <b>385</b>                                  | <b>-2 056</b>                               | <b>25</b>                                   | <b>-131</b>                                 |
| <b>Rahavoog finantseerimistegevusest</b>                     |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Saadud laenud                                                | 18 700                                      | 38 000                                      | 1 195                                       | 2 429                                       |
| Laenude tagasimaksed                                         | -21 921                                     | -34 963                                     | -1 401                                      | -2 235                                      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                           | -981                                        | -1 535                                      | -63                                         | -98                                         |
| Makstud faktooring                                           | -361                                        | 0                                           | -23                                         | 0                                           |
| Pikaajaliste kohustuste kasv hankijatele                     | 0                                           | 0                                           | 0                                           | 0                                           |
| Saadud arvelduskrediit                                       | 901                                         | 6 863                                       | 58                                          | 439                                         |
| Makstud arvelduskrediit                                      | -1 916                                      | -900                                        | -123                                        | -58                                         |
| Laekunud aktsiaemissioonist                                  | 0                                           | 15 181                                      | 0                                           | 970                                         |
| <b>Rahavoog finantseerimistegevusest kokku</b>               | <b>-5 578</b>                               | <b>22 646</b>                               | <b>-357</b>                                 | <b>1 447</b>                                |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / -vähenedmine</b> | <b>483</b>                                  | <b>-1 569</b>                               | <b>31</b>                                   | <b>-100</b>                                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>            | <b>2 916</b>                                | <b>4 485</b>                                | <b>186</b>                                  | <b>286</b>                                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>              | <b>3 399</b>                                | <b>2 916</b>                                | <b>217</b>                                  | <b>186</b>                                  |

## Omakapitali muutuste aruanne

Konsolideeritud, auditeerimata

Tuhandetes kroonides

|                                                                                            | Aktisia-<br>kapital | Aazio         | Ümber-<br>hindluse<br>reserv | Kohus-<br>tuslik<br>reserv-<br>kapital | Realisee-<br>rimata<br>kursi-<br>vahed | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kahjum | Aruande-<br>aasta<br>kahjum | Kokku         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>Saldo seisuga 31. 12. 2002</b>                                                          | <b>13 219</b>       | <b>30 863</b> | <b>15 578</b>                | <b>1 046</b>                           | <b>-</b>                               | <b>7 083</b>                                  | <b>-31 881</b>              | <b>35 908</b> |
| 2002.a. kahjumi suunamine<br>eelmiste perioodide jaotamata<br>kahjumisse                   | -                   | -             | -                            | -                                      | -                                      | -31 881                                       | 31 881                      | -             |
| Emiteeritud aktsiakapital                                                                  | 5 750               | 9 431         | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -                           | 15 181        |
| Aruandeperioodi kahjum                                                                     | -                   | -             | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -21 641                     | -21 641       |
| Realiseerimata kursivahed                                                                  | -                   | -             | -                            | -                                      | 64                                     | -                                             | -                           | 64            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>                                                            | <b>18 969</b>       | <b>40 294</b> | <b>15 578</b>                | <b>1 046</b>                           | <b>64</b>                              | <b>-24 798</b>                                | <b>-21 641</b>              | <b>29 512</b> |
| <b>Saldo seisuga 31. 12. 2003</b>                                                          | <b>18 969</b>       | <b>40 294</b> | <b>15 578</b>                | <b>1 046</b>                           | <b>64</b>                              | <b>-24 798</b>                                | <b>-21 641</b>              | <b>29 512</b> |
| 2003.a. kahjumi suunamine<br>eelmiste perioodide jaotamata<br>kahjumisse                   | -                   | -             | -                            | -                                      | -                                      | -21 641                                       | 21 641                      | -             |
| Põhivara ümberhindluse<br>reservi suunamine eelmiste<br>perioodide jaotamata<br>kahjumisse | -                   | -             | -1 702                       | -                                      | -                                      | 1 702                                         | -                           | -             |
| Realiseerimata kursivahed                                                                  | -                   | -             | -                            | -                                      | 45                                     | -                                             | -                           | 45            |
| Aruandeperioodi kahjum                                                                     | -                   | -             | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -9 774                      | -9 774        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>                                                            | <b>18 969</b>       | <b>40 294</b> | <b>13 876</b>                | <b>1 046</b>                           | <b>109</b>                             | <b>-44 737</b>                                | <b>-9 774</b>               | <b>19 783</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

Konsolideeritud, auditeerimata

Tuhandetes eurodes

|                                                                                            | Aktisia-<br>kapital | Aazio        | Ümber-<br>hindluse<br>reserv | Kohus-<br>tuslik<br>reserv-<br>kapital | Realisee-<br>rimata<br>kursi-<br>vahed | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kahjum | Aruande-<br>aasta<br>kahjum | Kokku        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Saldo seisuga 31. 12. 2002</b>                                                          | <b>845</b>          | <b>1 973</b> | <b>996</b>                   | <b>67</b>                              | <b>-</b>                               | <b>453</b>                                    | <b>-2 038</b>               | <b>2 296</b> |
| 2002.a. kahjumi suunamine<br>eelmiste perioodide jaotamata<br>kahjumisse                   | -                   | -            | -                            | -                                      | -                                      | -2 038                                        | 2 038                       | -            |
| Emiteeritud aktsiakapital                                                                  | 367                 | 602          | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -                           | 969          |
| Aruandeperioodi kahjum                                                                     | -                   | -            | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -1 383                      | -1 383       |
| Realiseerimata kursivahed                                                                  | -                   | -            | -                            | -                                      | 4                                      | -                                             | -                           | 4            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>                                                            | <b>1 212</b>        | <b>2 575</b> | <b>996</b>                   | <b>67</b>                              | <b>4</b>                               | <b>-1 585</b>                                 | <b>-1 383</b>               | <b>1 886</b> |
| <b>Saldo seisuga 31. 12. 2003</b>                                                          | <b>1 212</b>        | <b>2 575</b> | <b>996</b>                   | <b>67</b>                              | <b>4</b>                               | <b>-1 585</b>                                 | <b>-1 383</b>               | <b>1 886</b> |
| 2003.a. kahjumi suunamine<br>eelmiste perioodide jaotamata<br>kahjumisse                   | -                   | -            | -                            | -                                      | -                                      | -1 383                                        | 1 383                       | -            |
| Põhivara ümberhindluse<br>reservi suunamine eelmiste<br>perioodide jaotamata<br>kahjumisse | -                   | -            | -109                         | -                                      | -                                      | 109                                           | -                           | -            |
| Realiseerimata kursivahed                                                                  | -                   | -            | -                            | -                                      | 3                                      | -                                             | -                           | 3            |
| Aruandeperioodi kahjum                                                                     | -                   | -            | -                            | -                                      | -                                      | -                                             | -625                        | -625         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>                                                            | <b>1 212</b>        | <b>2 575</b> | <b>887</b>                   | <b>67</b>                              | <b>7</b>                               | <b>-2 859</b>                                 | <b>-625</b>                 | <b>1 264</b> |

## Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Klementi (kontsern) 2004.a. konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seaduse ja IFRS nõuetega lühendatud vahearuanne 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. IV 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 ettevõtte, 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. IV 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 maksamisele 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. 12 kuu 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

|                      | 31. detsember<br>2004<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2003<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2004<br>tuh EUR | 31. detsember<br>2003<br>tuh EUR |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Nõuded ostjate vastu | 11 082                           | 14 862                           | 708                              | 950                              |
| <b>Kokku</b>         | <b>11 082</b>                    | <b>14 862</b>                    | <b>708</b>                       | <b>950</b>                       |

2004.a. jooksul hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid summas 377 tuhat krooni (24,1 tuhat EUR).  
2004.a. jooksul kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 305 tuhat krooni (19,5 tuhat EUR).

### Lisa 2 Varud

|                        | 31. detsember<br>2004<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2003<br>tuh EEK | 31. detsember<br>2004<br>tuh EUR | 31. detsember<br>2003<br>tuh EUR |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Tooraine ja materjal   | 9 138                            | 5 175                            | 584                              | 330                              |
| Lõpetamata toodang     | 4 932                            | 4 011                            | 315                              | 257                              |
| Valmistoodang          | 13 313                           | 17 507                           | 851                              | 1 119                            |
| Ostetud kaubad müügiks | 2 938                            | 6 553                            | 188                              | 419                              |
| Ettemaksed hankijatele | 71                               | 38                               | 5                                | 2                                |
| <b>Kokku</b>           | <b>30 392</b>                    | <b>33 284</b>                    | <b>1943</b>                      | <b>2 127</b>                     |

2004. aasta jooksul on varusid alla hinnatud 258 tuhat krooni (16,5 tuhat EUR) väärtuses ja mahakantud 167 tuhat krooni (10,7 tuhat EUR) väärtuses.

### Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

|                                                  | Materiaalne<br>põhivara<br>tuh EEK | Immateriaalne<br>põhivara<br>Tuh EEK | Materiaalne<br>põhivara<br>Tuh EUR | Immateriaalne<br>põhivara<br>tuh EUR |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b><u>Soetusmaksumus</u></b>                     |                                    |                                      |                                    |                                      |
| <b>Seisuga 31.12.2002</b>                        | <b>85 757</b>                      | <b>9 654</b>                         | <b>5 481</b>                       | <b>617</b>                           |
| Soetamine                                        | 3 194                              | 2 301                                | 204                                | 147                                  |
| Müük ja mahakandmine (-)                         | -633                               | 0                                    | -40                                | 0                                    |
| Põhivara ümberklassifitseerimine                 | -371                               | 370                                  | -24                                | 24                                   |
| <b>Seisuga 31.12.2003</b>                        | <b>87 947</b>                      | <b>12 325</b>                        | <b>5 621</b>                       | <b>788</b>                           |
| <b>Seisuga 31.12.2003</b>                        | <b>87 947</b>                      | <b>12 325</b>                        | <b>5 621</b>                       | <b>788</b>                           |
| Soetamine                                        | 2 618                              | 86                                   | 167                                | 5                                    |
| Müük ja mahakandmine (-)                         | -12 212                            | -2 127                               | -781                               | -136                                 |
| Lõpetamata ehitus                                | 949                                | 1469                                 | 61                                 | 94                                   |
| <b>Seisuga 31.12.2004</b>                        | <b>79 302</b>                      | <b>11 753</b>                        | <b>5 068</b>                       | <b>751</b>                           |
| <b><u>Akumuleeritud kulum</u></b>                |                                    |                                      |                                    |                                      |
| <b>Seisuga 31.12.2002</b>                        | <b>21 108</b>                      | <b>3 883</b>                         | <b>1 349</b>                       | <b>248</b>                           |
| Kulum                                            | 6 436                              | 1 136                                | 411                                | 73                                   |
| Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)          |                                    | 0                                    |                                    | 0                                    |
| Põhivara amortisatsiooni ümberklassifitseerimine |                                    |                                      |                                    |                                      |
| <b>Seisuga 31.12.2003</b>                        | <b>27 544</b>                      | <b>5 019</b>                         | <b>1 760</b>                       | <b>321</b>                           |
| <b>Seisuga 31.12.2003</b>                        | <b>27 544</b>                      | <b>5 019</b>                         | <b>1 760</b>                       | <b>321</b>                           |
| Kulum                                            | 6 319                              | 1 278                                | 404                                | 82                                   |

Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)

Seisuga 31.12.2004

-7 466

26 397

-2118

4 179

-477

1 687

-136

267

#### Jääkmaksumus

Seisuga 31.12.2003

60 403

7 306

3 861

467

Seisuga 31.12.2004

52 905

7 574

3 381

484

#### 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 3 802 tuhat krooni (243 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 949 tuhat krooni.

#### Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 31.12.2004 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

|                                               | Lühi-<br>ajaline<br>tuh EEK | Pika-<br>ajaline<br>tuh EEK | Lühi-<br>ajaline<br>tuh EUR | Pika-<br>ajaline<br>tuh EUR | Intressimäär               | Tähtaeg    |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|
| <b>Garanteeritud laenukohustused</b>          |                             |                             |                             |                             |                            |            |
| Eesti Ühispanka arvelduskrediit               | 9 022                       | -                           | 577                         | -                           | 7%                         | 30.06.2005 |
| Hansapanga arvelduskrediit                    | 6 394                       | -                           | 409                         | -                           | 7,75%                      | 30.06.2005 |
| Hansapanga laen                               | 3 190                       | 11 430                      | 204                         | 731                         | EURIBOR+5%                 | 15.07.2009 |
| Eesti Ühispanka laen                          | 4 912                       | -                           | 314                         | -                           | 6%                         | 30.06.2005 |
| Hansapanga laen                               | 11 525                      | -                           | 736                         | -                           | 7%                         | 30.06.2005 |
| Vahetusvõlakirjad – PTA Group<br>pankrotipesa | 1 200                       | -                           | 77                          | -                           | 5%                         | 31.12.2005 |
| <b>Garanteerimata laenukohustused</b>         |                             |                             |                             |                             |                            |            |
| Kapitalirendi kohustused                      | 3 058                       | 485                         | 195                         | 31                          | Keskmine 8,6%              | 2003-2007  |
| Faktooring                                    | 867                         | 505                         | 55                          | 32                          | 7%                         | 31.07.2006 |
| 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                     | -                           | 10 533                      | -                           | 673                         | Kaalutud<br>keskmine 12,8% | 31.01.2006 |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>42 088</b>               | <b>22 953</b>               | <b>2 690</b>                | <b>1 467</b>                |                            |            |

Kontsernil on 31.12.2003 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

|                                               | Lühi-<br>ajaline<br>tuh EEK | Pika-<br>ajaline<br>tuh EEK | Lühi-<br>ajaline<br>tuh EUR | Pika-<br>ajaline<br>tuh EUR | Intressimäär | Tähtaeg    |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|------------|
| <b>Garanteeritud laenukohustused</b>          |                             |                             |                             |                             |              |            |
| 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<br>pankrotipesa | -                           | 1 200                       | -                           | 77                          | 5%           | 31.12.2005 |

|                                       |               |               |              |              |               |            |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| <b>Garanteerimata laenukohustused</b> |               |               |              |              |               |            |
| 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 |
| <b>Kokku</b>                          | <b>47 604</b> | <b>21 283</b> | <b>3 042</b> | <b>1 360</b> |               |            |

### Laenu tagatis

Seoses kinnistute müügiga muudeti laenude tagatise. Aktsiaseltsist Hansapank võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on administratiivhoone ja tootmishoone kinnistutele esimese järjekoha hüpoteek summas 26 200 tuhat krooni (1 674 tuhat EUR), ühishüpoteek summas 13 000 tuhat krooni (831 tuhat EUR), kommertspandi 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 kommertspandi leping esimesele järjekohale summas 23 000 tuhat krooni (1 470 tuhat EUR).

Kohustuste tagatiseks panditud põhivarade jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a. on 31 852 tuhat krooni (2 035 tuhat EUR).

### Faktooring

AS Hansa Liising Eesti ja 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 31.12.2004.a. oli AS-il Klementi 507 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 31.12.2004:

| Nimi                                          | Aktsiate arv     | Osalus aktsiakapitalis |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------|
| <b>Suuraktsionäride osa</b>                   | <b>1 704 444</b> | <b>89,9%</b>           |
| 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                         | 183 769          | 9,7%                   |
| 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           | 2,0%                   |
| Skandinaviska Enskilda Banken Finnish clients | 29 296           | 1,5%                   |
| Hansa Pensionifond K3                         | 22 849           | 1,2%                   |
| Peeter Larin                                  | 20 000           | 1,1%                   |
| <b>Väikeaktsionäridele kuuluv osa</b>         | <b>192 431</b>   | <b>10,1%</b>           |
| <b>Aktsiate arv kokku</b>                     | <b>1 896 875</b> | <b>100,0%</b>          |
| <b>b) Reservid</b>                            |                  |                        |



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.

#### Ümberhindluse reserv

2004.aastal vähendati põhivara ümberhindluse reservi vähendades eelmiste perioodide jaotamata kahjumit summas 1 702 535 tuhat krooni (109 tuhat EUR).

#### c) Aktsiainfo

AS Klementi aktsia on noteeritud HEX Tallinna Börsi põhinimekirjas.

2004. aasta 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 (1,87 EUR) aktsia kohta.

#### Lisa 6 Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2004.a. 12 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 129 208 tuhat krooni (8 258 tuhat EUR), sealhulgas eksport 75 561 tuhat krooni (4 829 tuhat EUR) ehk 58,5% ja 2003.a. 12 kuu realiseerimise netokäive 133 630 tuhat krooni (8 541 tuhat EUR), sealhulgas eksport 81 905 tuhat krooni (5 234 tuhat EUR) ehk 61,3%, mis jagunes järgmiselt:

|                             | 2004<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2003<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2004<br>12 kuud<br>tuh EUR | 2003<br>12 kuud<br>tuh EUR |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Müük</b>                 |                            |                            |                            |                            |
| Rõivakauba müük             | 102 394                    | 109 922                    | 6 544                      | 7 025                      |
| Allhanketööd ja teenused    | 24 862                     | 21 076                     | 1 589                      | 1 347                      |
| Materjali müük              | 607                        | 1 700                      | 39                         | 109                        |
| Muu realisatsioon           | 1 345                      | 932                        | 86                         | 60                         |
| <b>Müük kokku</b>           | <b>129 208</b>             | <b>133 630</b>             | <b>8 258</b>               | <b>8 541</b>               |
| <b>Sh. Eksportkäive</b>     |                            |                            |                            |                            |
| Rõivakauba müük             | 53 716                     | 63 876                     | 3 433                      | 4 082                      |
| Allhanketööd ja teenused    | 20 710                     | 17 428                     | 1 324                      | 1 114                      |
| Materjali müük              | 835                        | 601                        | 53                         | 38                         |
| Muu realisatsioon           | 300                        | -                          | 19                         | -                          |
| <b>Eksportkäive kokku</b>   | <b>75 561</b>              | <b>81 905</b>              | <b>4 829</b>               | <b>5 234</b>               |
| <i>Eksportkäibe osakaal</i> | <i>58,5%</i>               | <i>61,3%</i>               | <i>58,5%</i>               | <i>61,3%</i>               |

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

| Riik         | 2004<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2003<br>12 kuud<br>tuh EEK | 2004<br>12 kuud<br>tuh EUR | 2003<br>12 kuud<br>tuh EUR |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Soome        | 34 795                     | 42 487                     | 2 224                      | 2 715                      |
| Rootsi       | 13 028                     | 21 547                     | 832                        | 1 377                      |
| Leedu        | 3 019                      | 7 408                      | 193                        | 473                        |
| Läti         | 20 844                     | 9 844                      | 1 332                      | 629                        |
| Muud         | 3 875                      | 619                        | 248                        | 40                         |
| <b>Kokku</b> | <b>75 561</b>              | <b>81 905</b>              | <b>4 829</b>               | <b>5 234</b>               |

#### Lisa 7 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

Baas ja lahustatud tulu aktsia kohta IV kvartalis on järgmine:

|                                                 | 2004<br>IV kvartal | 2003<br>IV kvartal |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aktsiate arv 1. oktoobril, tuh.tk.              | 1 897              | 1 322              |
| Emiteeritud aktsiad 13.06.2003, tuh.tk.         | -                  | 575                |
| Aktsiate arv 31. detsembril, tuh.tk.            | 1 897              | 1 897              |
| Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.     | 1 897              | 1 897              |
| Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EEK           | -3 833             | -5 738             |
| Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EUR           | -245               | -367               |
| <b>Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK</b>       | <b>-2,02</b>       | <b>-3,02</b>       |
| <b>Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR</b>       | <b>-0,13</b>       | <b>-0,19</b>       |
| <b>Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK</b> | <b>-2,02</b>       | <b>-3,02</b>       |
| <b>Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR</b> | <b>-0,13</b>       | <b>-0,19</b>       |

Baas ja lahustatud tulu aktsia kohta 12 kuu jooksul on järgmine:

|                                                 | 2004<br>12 kuud | 2003<br>12 kuud |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.              | 1 897           | 1 322           |
| Emiteeritud aktsiad 13.06.2003, tuh.tk.         | -               | 575             |
| Aktsiate arv 31. detsembril, tuh.tk.            | 1 897           | 1 897           |
| Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.     | 1 897           | 2 196           |
| Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EEK           | -9 774          | -21 641         |
| Aruandeperioodi puhaskahjum, tuh. EUR           | -625            | -1 383          |
| <b>Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK</b>       | <b>-5,15</b>    | <b>-9,85</b>    |
| <b>Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR</b>       | <b>-0,33</b>    | <b>-0,63</b>    |
| <b>Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK</b> | <b>-5,15</b>    | <b>-9,85</b>    |
| <b>Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR</b> | <b>-0,33</b>    | <b>-0,63</b>    |

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 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

|              | 12 kuud<br>2004<br>tuh EEK | 12 kuud<br>2003<br>tuh EEK | 12 kuud<br>2004<br>tuh EUR | 12 kuud<br>2003<br>tuh EUR |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgad       | 525                        | 570                        | 34                         | 36                         |
| <b>Kokku</b> | <b>525</b>                 | <b>570</b>                 | <b>34</b>                  | <b>36</b>                  |

### b) Tehingud seotud osapooltega

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

|                                               | 12 kuud<br>31. detsember<br>2004<br>tuh EEK | 12 kuud<br>31. detsember<br>2003<br>tuh EEK | 12 kuud<br>31. detsember<br>2004<br>tuh EUR | 12 kuud<br>31. detsember<br>2003<br>tuh EUR |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>1. Müüdnud kaubad ja osutatud teenused</b> |                                             |                                             |                                             |                                             |
| <i>Aktsionärid</i>                            |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Alta Capital AS                               | 7                                           | -                                           | 0                                           | -                                           |
| <b>2. Ostetud kaubad ja teenused</b>          |                                             |                                             |                                             |                                             |
| <i>Aktsionärid</i>                            |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Alta Capital AS                               | -                                           | 373                                         | -                                           | 24                                          |
| <i>Juhatus</i>                                |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Merona Holding OÜ                             | 46                                          |                                             | 3                                           |                                             |
| <b>3. Saadud laenud</b>                       |                                             |                                             |                                             |                                             |
| <i>Aktsionärid</i>                            |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Alta Capital AS                               | 11 200                                      | 2 000                                       | 716                                         | 128                                         |
| <b>4. Makstud laenud</b>                      |                                             |                                             |                                             |                                             |
| <i>Aktsionärid</i>                            |                                             |                                             |                                             |                                             |
| Alta Capital AS                               | 667                                         | 2 000                                       | 43                                          | 128                                         |

Hinnakujundus tehingutes seotud osapooltega tugineb turutingimustele.

## Lisa 9 Segmendid

### a) Esmane segment – ärisegment tegevusala järgi

|                                                 | Jaekaubandus                  | Tootmistegevus,<br>hulgikaubandus<br>ja allhange | Segmentide<br>vahelised<br>tehingud | Kokku                         | Jaekaubandus                  | Tootmistegevus,<br>hulgikaubandus<br>ja allhange | Segmentide<br>vahelised<br>tehingud | Kokku                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
|                                                 | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004 | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004                    | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004       | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004 | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004 | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004                    | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004       | 12 kuud 2004<br>31.dets. 2004 |
|                                                 | tuh. EEK                      | tuh. EEK                                         | tuh. EEK                            | tuh. EEK                      | tuh. EUR                      | tuh. EUR                                         | tuh. EUR                            | tuh. EUR                      |
| Kontserniväline müük                            | 60 737                        | 68 471                                           | -                                   | 129 208                       | 3 882                         | 4 376                                            | -                                   | 8 258                         |
| Segmentide vaheline müük                        | -                             | 17 120                                           | -17 120                             | -                             | -                             | 1 094                                            | -1 094                              | -                             |
| <b>Müük kokku</b>                               | <b>60 737</b>                 | <b>85 591</b>                                    | <b>-17 120</b>                      | <b>129 208</b>                | <b>3 882</b>                  | <b>5 470</b>                                     | <b>-1 094</b>                       | <b>8 258</b>                  |
| Segmendi ärikasum/-kahjum                       | -4 432                        | 10 488                                           | -                                   | 4 308                         | -283                          | 670                                              | -                                   | 275                           |
| Jagamatud ärikulud                              |                               |                                                  |                                     | 7 895                         |                               |                                                  |                                     | 505                           |
| <b>Ärikahjum kokku</b>                          |                               |                                                  |                                     | <b>-3 587</b>                 |                               |                                                  |                                     | <b>-230</b>                   |
| Muud finantstulud ja -kulud                     |                               |                                                  |                                     | 6 187                         |                               |                                                  |                                     | 395                           |
| <b>Puhaskahjum</b>                              |                               |                                                  |                                     | <b>-9 774</b>                 |                               |                                                  |                                     | <b>-625</b>                   |
| Varad ja nõuded                                 | 7 801                         | 86 184                                           | -                                   | 93 985                        | 499                           | 5 508                                            | -                                   | 6 007                         |
| Kontserni jagamatud varad                       |                               |                                                  |                                     | 14 012                        |                               |                                                  |                                     | 895                           |
| <b>Varad kokku</b>                              |                               |                                                  |                                     | <b>107 997</b>                |                               |                                                  |                                     | <b>6 902</b>                  |
| Kohustused                                      | 931                           | 17 702                                           | -                                   | 18 633                        | 60                            | 1 131                                            | -                                   | 1 191                         |
| Kontserni jagamatud kohustused                  |                               |                                                  |                                     | 89 364                        |                               |                                                  |                                     | 5 711                         |
| <b>Kohustused kokku</b>                         |                               |                                                  |                                     | <b>107 997</b>                |                               |                                                  |                                     | <b>6 902</b>                  |
| Materiaalse ja immateriaalse<br>põhivara soetus | 177                           | 2 441                                            | -                                   | 2 704                         | 11                            | 162                                              | -                                   | 173                           |
| Kulum ja amortisatsioon                         | 808                           | 6 789                                            | -                                   | 7 597                         | 52                            | 434                                              | -                                   | 486                           |

|                                              | Jaekaubandus                   | Tootmistegevus,<br>hulgikaubandus<br>ja allhange | Segmentide<br>vahelised<br>tehingud | Kokku                          | Jaekaubandus                   | Tootmistegevus,<br>hulgikaubandus<br>ja allhange | Segmentide<br>vahelised<br>tehingud | Kokku                          |
|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|                                              | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003 | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003                   | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003      | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003 | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003 | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003                   | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003      | 12 kuud 2003<br>31. dets. 2003 |
|                                              | tuh. EEK                       | tuh. EEK                                         | tuh. EEK                            | tuh. EEK                       | tuh. EUR                       | tuh. EUR                                         | tuh. EUR                            | tuh. EUR                       |
| Kontserniväline müük                         | 49 742                         | 83 888                                           | -                                   | 133 630                        | 3 179                          | 5 361                                            | -                                   | 8 541                          |
| Segmentide vaheline müük                     | -                              | 24 044                                           | -24 044                             | -                              | -                              | 1 537                                            | -1 537                              | -                              |
| <b>Müük kokku</b>                            | <b>49 742</b>                  | <b>107 932</b>                                   | <b>-24 044</b>                      | <b>133 630</b>                 | <b>3 179</b>                   | <b>6 898</b>                                     | <b>-1 537</b>                       | <b>8 541</b>                   |
| Segmendi ärikasum/-kahjum                    | -6 888                         | 1 434                                            | -                                   | -5 454                         | -440                           | 92                                               | -                                   | -348                           |
| Jagamatud ärikulud                           |                                |                                                  |                                     | -10 464                        |                                |                                                  |                                     | -669                           |
| <b>Ärikahjum kokku</b>                       |                                |                                                  |                                     | <b>-15 918</b>                 |                                |                                                  |                                     | <b>-1 017</b>                  |
| Muud finantstulud ja –kulud                  |                                |                                                  |                                     | -5 723                         |                                |                                                  |                                     | -366                           |
| <b>Puhaskahjum</b>                           |                                |                                                  |                                     | <b>-21 641</b>                 |                                |                                                  |                                     | <b>-1 383</b>                  |
| Varad ja nõuded                              | 20 129                         | 76 574                                           | -                                   | 96 703                         | 1 286                          | 4 894                                            | -                                   | 6 180                          |
| Kontserni jagamatud varad                    |                                |                                                  |                                     | 25 283                         |                                |                                                  |                                     | 1 616                          |
| <b>Varad kokku</b>                           |                                |                                                  |                                     | <b>121 986</b>                 |                                |                                                  |                                     | <b>7 796</b>                   |
| Kohustused                                   | 2 733                          | 20 771                                           | -                                   | 23 504                         | 175                            | 1 328                                            | -                                   | 1 502                          |
| Kontserni jagamatud kohustused               |                                |                                                  |                                     | 68 970                         |                                |                                                  |                                     | 4 408                          |
| <b>Kohustused kokku</b>                      |                                |                                                  |                                     | <b>92 474</b>                  |                                |                                                  |                                     | <b>5 910</b>                   |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus | 2 569                          | 741                                              | -                                   | 3 310                          | 164                            | 47                                               | -                                   | 212                            |
| Kulum ja amortisatsioon                      | 2 577                          | 4 995                                            | -                                   | 7 572                          | 165                            | 319                                              | -                                   | 484                            |

**b) Teisene segment – müügitulu, koguvara ja investeeringud põhivarasse**

|              | Müügitulu       | Müügitulu       | Varad            | Varad            | Investee-<br>ringud<br>põhi-<br>varasse | Investee-<br>ringud<br>põhi-<br>varasse | Müügitulu       | Müügitulu       | Varad             | Varad             | Investee-<br>ringud<br>põhi-<br>varasse | Investee-<br>ringud<br>põhi-<br>varasse |
|--------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|              | 12 kuud<br>2004 | 12 kuud<br>2003 | 31.dets.<br>2004 | 31.dets.<br>2003 | 12 kuud<br>2004                         | 12 kuud<br>2003                         | 12 kuud<br>2004 | 12 kuud<br>2003 | 31. dets.<br>2004 | 31. dets.<br>2003 | 12 kuud<br>2004                         | 12 kuud<br>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        | 53 647          | 51 725          | 95 697           | 117 436          | 2 250                                   | 2 626                                   | 3 429           | 3 307           | 6 116             | 7 505             | 144                                     | 168                                     |
| Läti         | 20 844          | 9 844           | 1 421            | 172              | 18                                      | 612                                     | 1 332           | 629             | 91                | 11                | 1                                       | 39                                      |
| Leedu        | 3 019           | 7 408           | 319              | 19               | -                                       | -                                       | 193             | 473             | 20                | 1                 | -                                       | -                                       |
| Soome        | 34 795          | 42 487          | 860              | 924              | -                                       | -                                       | 2 224           | 2 715           | 55                | 59                | -                                       | -                                       |
| Rootsi       | 13 028          | 21 547          | 9 700            | 3 435            | -                                       | 72                                      | 832             | 1 377           | 620               | 220               | -                                       | 5                                       |
| Muud maad    | 3 875           | 619             | -                | -                | -                                       | -                                       | 248             | 40              | -                 | -                 | -                                       | -                                       |
| <b>Kokku</b> | <b>129 208</b>  | <b>133 630</b>  | <b>107 997</b>   | <b>121 986</b>   | <b>2 268</b>                            | <b>3 310</b>                            | <b>8 258</b>    | <b>8 541</b>    | <b>6 902</b>      | <b>7 796</b>      | <b>145</b>                              | <b>212</b>                              |

Juhtkonna hinnangul ei erine segmentide vahelistes tehingutes kasutatavad hinnad oluliselt turuhindades

## **10 Bilansipäeva järgsed sündmused**

3. jaanuaril 2005 teatas PTA Group OY Pankrotipesa, milline on 50 000 AS Klementi vahetusvõlakirja omanik, soovist ennetähtaegselt antud vahetusvõlakirjad konverteerida AS Klementi aktsiateks suhtega 1 : 1.

Vahetusvõlakirjade väljalaskmine otsustati AS Klementi korralise üldkoosoleku otsusega 24.märtsil 2000.a. ja antud võlakirjade tingimusi muudeti AS Klementi erakorralise üldkoosoleku otsusega 28.augustil 2002.a.

Vahetusvõlakirjade väljalaske hind oli a 24 eesti krooni ja lunastamise lõpptähtaeg oli 31.detsember 2005. Vahetusvõlakirjad kannavad intressi 5% aasta baasil.

Vastav taotlus ja dokumendid aktsiakapitali laiendamiseks esitati AS Klementi juhatuse poolt Äriregistrile 3.veebruari 2005.a. Tehingu tulemusena lastakse välja 50 000 uut Klementi A-aktsiat nimiväärusega 10 EEK aktsia ja ülekursiga 14 EEK aktsia. Selle tulemusena suureneb AS Klementi aktsiakapital 0,5 miljoni krooni võrra.