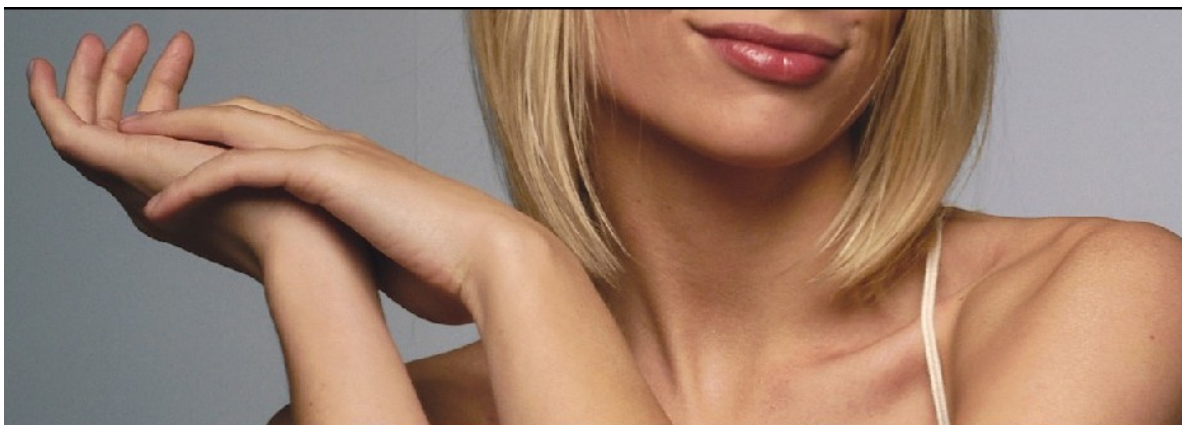


KLEMENTI



**Konsolideeritud 2005. aasta
III kvartali vahearuanne**

ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

Ärinimi:	AS Klementi
Äriregistri kood:	10175491
Aadress	Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn
Telefon:	+372 6 710 700
Faks:	+372 6 710 709
E-mail:	klementi@klementi.ee
WWW:	www.klementi.ee
Põhitegevusala:	õmblustoodete arendus, valmistamine ja müük
Omandivorm:	eraaktsiaselts
Juhataja:	Toomas Leis
Finantsjuht:	Marianne Paas
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

Sisukord

Seletuskiri 2005. aasta III kvartali vahearuanadele	4
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne – III kvartal.....	7
Kasumiaruanne – 9 kuud.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisad konsolideeritud vahearuanne juurde.....	14
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 2 Varud.....	14
Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused.....	15
Lisa 5 Omakapital.....	16
Lisa 6 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)	17
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	18
Lisa 8 Seotud osapooled.....	19
Lisa 9 Segmendid.....	20

Seletuskiri 2005. aasta III kvartali vahearuandele

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

2005. aasta 9 kuu tulemused

III kvartali majandustulemustele avaldas olulist mõju kevad-suvise kollektsiooni kaupade lõpumüük juulis ja augustis ning soe september, mille tõttu jäi üleriie müük võrreldes plaanituga väiksemaks.

AS Klementi kontserni 2005. a. 9 kuu konsolideeritud netokäive oli 89,4 mln krooni (5,7 mln eurot) ja puhaskahjum 8,3 mln krooni (0,5 mln eurot). Eelmise aasta sama perioodi käive oli 108,0 mln krooni (6,9 mln eurot) ning puhaskahjum 5,9 mln krooni (0,4 mln eurot). Võrreldes eelmise aastaga vähenes 2005. aasta 9 kuu käive 14,6%.

Rõivakauba müügi osakaal moodustas 9 kuu kogukäibest 76% (2004.a. 9 kuud 81%). Allhanketoodangu osakaal käibe struktuuris moodustas 21,8% (2004.a. samal perioodil 17,3%). Eksportkäive vähenes 2005. aasta esimese üheksa kuu jooksul võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 14,9 mln krooni (0,9 mln eurot). Üheksa kuu netokäibe vähenemine tuleneb hulgimüügi käibe vähenemisest Rootsisse ja Norrasse.

30. september 2005 seisuga töötas kontsernis 417 töötajat (30.09.2004 - 460 töötajat).

Jaemüük

Alates 2005. aastast paneb AS Klementi suuremat rõhku jaekaubanduse arendamisele. 2004.a. sügisel alustas AS Klementi oma jaekaubanduse ümberkujundamist PTA kaubamärgi all toimivaks jaemüügiketiks. Üheksa kuu jooksul on avatud 2 PTA kauplust Lätis: Daugavpilsis Sola keskuses ning Riias Molsi keskuses, Tartus asuv müügipind koliti vastavalt Tartu Kaubamajja ja juuni lõpus suleti vabrikupood Stockholmis.

2005. aasta esimese üheksa kuu jaemüügi käive on võrreldes 2004.aasta sama perioodiga suurenenud 4%. Jaekäibe osakaal rõivakauba müügist on üheksa kuu jooksul kasvanud 16% võrreldes 2004.a. üheksa kuuga.

Samas on müügiefektiivsus (müük/m²) kasvanud ligi 12%. 2005.a. III kvartali lõpu seisuga oli Klementil kasutada 2646 ruutmeetrit müügipinda (2004.a. 2689 ruutmeetrit).

Käesoleva aasta IV kvartalis on jaemüügi peamine fookus suunatud müügipindade efektiivsuse edasisele suurendamisele. Selle tulemuse saavutamiseks on tootevalik viidud paremasse vastavusse tarbija ootustega ja alustatud on uue püsikliendiprogrammi väljatöötamisega.

Hulgimüük

Tulenevalt PTA kaubamärgi all turustatavate rõivaste ebaõigest positsioneerimist 2003.a. sügis- ja 2004.a. kevadkollektsiooni loomisel, vähenes hulgimüük Skandinaavia maadesse 2005. aastal. Käesolevaks ajaks on AS Klementi korrigeerinud PTA kaubamärgi positsioneerimist ning teinud kollektsioonis täiendusi. 2006. aasta ettemüükide alusel on oodata hulgimüügi, sh eksportmüügi olulist kasvu.

Kasum

2005. aasta 9 kuu ärikasum enne põhivara kulumit moodustas 1,7 mln krooni (0,1 mln eurot), mis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on vähenenud 2,3 mln krooni (0,1 mln euro) võrra.

III kvartali puhaskahjum oli 2,7 mln krooni (0,2 mln eurot), mis on võrreldes 2004.a. sama perioodiga 1,4 mln krooni (0,1 mln euro) võrra suurem.

Bilanss ja suhtarvud

Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 30.09.2005 oli 97,3 mln krooni (6,2 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht vähenenud 8,5 mln krooni (0,5 mln euro) võrra.

Septembri lõpu seisuga moodustasid varud 23,8 mln krooni (1,5 mln eurot) vähenedes üheksa kuuga 4,4 mln krooni (0,3 mln eurot). Varude vähenemine on peamiselt toimunud valmistoodangu varude osas.

Nõuded ostjate vastu on võrreldes 2004. aasta lõpu seisuga samal tasemel. Arvestades III kvartalis toimuvat hulгимүүги krediitмүүги ning samas ka vähenenud hulгимүүги mahtusid on võrreldes eelmise aasta III kvartali lõpu seisuga nõuded ostjate vastu ootuspärasel tasemel. Võlad hankijatele on 2005.a. 9 kuu lõpu seisuga vähenenud 0,8 mln krooni (0,05 mln eurot).

Võlakohustuste maht on aruandeperioodi lõpu seisuga 70,2 mln krooni (4,5 mln eurot), mis on võrreldes aasta alguse seisuga suurenenud 0,8 mln krooni (0,05 mln euro) võrra. 2005.a. üheksa kuu jooksul on tasutud võlakohustusi 19,8 mln krooni (1,3 mln eurot). Võlakohustused on suurenenud 2005.a. sügiskollektsiooni finantseerimiseks võetud käibekapitali laenu tõttu, mille tagasimakse tähtaeg on IV kvartalis. Võrreldes 2004.a. III kvartali lõpuga on võlakohustused septembri lõpuks vähenenud 8,8 mln krooni (0,6 mln euro) võrra.

AS Klementi kontserni 2005. aasta 9 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

Olulisemad finantsnäitajad	9 kuud 2005	9 kuud 2004	Muutus
Äritulud, tuh EEK	89 582	107 985	-17,2%
Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK	1 682	3 963	-2 281
Marginaal, %	1,9%	3,7%	-
Ärikahjum (EBIT), tuh EEK	-3 588	-1 756	-1 832
Ärirentaablus, %	-4,0%	-1,6%	-
Perioodi kahjum, tuh EEK	-8 312	-5 941	-2 371
ROA, %	-8,2%	-4,9%	-
ROE, %	-59,5%	-22,4%	-
Tulu aktsia kohta (EPS), EEK	-4,27	-3,13	-1,14
Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %	76,0%	81,5%	-
Lühiajalise võla kattekordaja	0,53	0,76	-
Likviidsuskordaja	0,21	0,40	-
Varude käibekordaja	2,06	3,39	-

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA): Puhaskasum / Keskmise koguvara

Omakapitali tulutase (ROE): Puhaskasum / Keskmise omakapital

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

Lühiajalise võla kattekordaja: Käibevara / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja: (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja: Netokäive / Perioodi keskmine varude jääk

Toomas Leis
AS Klementi juhataja

Bilanss

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	30.09.2005	30.09.2004	31.12.2004	30.09.2005	30.09.2004	31. 12.2004
		tuh EEK	tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	tuh EUR	tuh EUR
AKTIVA							
Käibevara							
Raha ja pangakontod		2 796	4 804	3 400	179	307	217
Nõuded ostjate vastu	1	10 056	23 448	9 906	643	1 499	633
Muud lühiajalised nõuded		1 520	540	1 706	97	34	109
Ettemakstud kulud		1 568	2 245	1 141	100	144	73
Varud	2	23 824	28 542	28 255	1 522	1 824	1 806
Käibevara kokku		39 764	59 579	44 408	2 541	3 808	2 838
Põhivara							
Pikaajalised finantsinvesteeringud		801	956	955	51	61	61
Materiaalne põhivara	3	49 907	54 185	52 896	3 190	3 463	3 381
Immateriaalne põhivara	3	6 852	7 902	7 574	438	505	484
Põhivara kokku		57 560	63 043	61 425	3 679	4 029	3 926
AKTIVA KOKKU		97 324	122 622	105 833	6 220	7 837	6 764
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED							
Lühiajalised kohustused							
Võlakohustused	4	59 091	58 916	43 183	3 776	3 765	2 761
Ostjate ettemaksed		46	33	223	3	2	14
Võlad tarnijatele		8 351	10 883	9 189	534	696	586
Mitmesugused võlad		71	782	-	5	50	-
Maksuvõlad		1 537	2 101	1 399	98	134	90
Viitvõlad		6 510	5 410	7 747	416	346	495
Lühiajalised eraldised		-	2	12	-	0	1
Lühiajalised kohustused kokku		75 606	78 127	61 753	4 832	4 993	3 947
Pikaajalised kohustused							
Pikaajalised võlakohustused	4	11 119	20 067	26 219	711	1 283	1 676
Muud pikaajalised võlad		182	782	25	12	50	2
Pikaajalised eraldised		148	68	148	9	4	9
Pikaajalised kohustused kokku		11 449	20 917	26 392	732	1 337	1 687
Kohustused kokku		87 055	99 044	88 145	5 564	6 330	5 634
Omakapital							
Aktiivkapital	5	19 469	18 969	18 969	1 244	1 212	1 212
Aazio		40 994	40 294	40 294	2 620	2 575	2 575
Ümberhindluse reserv		13 876	15 578	13 876	887	996	887
Muud reservid		1 046	1 046	1 046	67	67	67
Jaotamata kasum		-56 636	-46 439	-44 735	-3 620	-2 968	-2 859
Realiseerimata kursivahed		-168	71	139	-11	5	9
Aruandeaasta kasum		-8 312	-5 941	-11 901	-531	-380	-761
Omakapital kokku		10 269	23 578	17 688	656	1 507	1 130
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		97 324	122 622	105 833	6 220	7 837	6 764

Kasumiaruanne – III kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

	2005 III kvartal tuh EEK	2004 III kvartal tuh EEK	2005 III kvartal tuh EUR	2004 III kvartal tuh EUR
Äritulud				
Realiseerimise netokäive	31 389	41 124	2 006	2 628
Muud äritulud	35	2 065	2	132
Äritulud kokku	31 424	43 189	2 008	2 760
Tegevuskulud				
Varude jääkide muutus	2 171	593	139	38
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11 549	20 109	738	1 285
Mitmesugused tegevuskulud	5 793	8 261	370	528
Tööjõukulud	10 891	11 825	696	756
Muud ärikulud	302	256	19	16
Tegevuskulud kokku	30 706	41 044	1 962	2 623
Ärikasum enne põhivara kulumit	718	2 145	46	137
Kulum	1 788	1 898	114	121
Ärikasum	-1 070	247	-68	16
Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud	-2 018	-1 234	-129	-92
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2	-258	0	-4
Muud finantstulud ja -kulud	413	-3	26	0
Finantstulu ja -kulud kokku	-1 603	- 1 495	-103	-96
Puhaskasum (kahjum)	-2 673	-1 248	-171	-80
Tulu aktsia kohta				
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	-1,37	-0,66	-0,09	-0,04
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	-1,37	-0,66	-0,09	-0,04

Kasumiaruanne – 9 kuud
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2005 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EEK	2005 9 kuud tuh EUR	2004 9 kuud tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	7	89 422	104 726	5 715	6 693
Muud äritulud		160	3 259	10	208
Äritulud kokku		89 582	107 985	5 725	6 901
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		4 789	772	306	49
Kaubad, toore, materjal ja teenused		30 269	44 984	1 934	2 875
Mitmesugused tegevuskulud		18 993	22 766	1 214	1 455
Tööjõukulud		33 005	33 947	2 109	2 170
Muud ärikskulud		844	1 553	54	99
Tegevuskulud kokku		87 900	104 022	5 617	6 648
Ärikasum enne põhivara kulumit		1 682	3 963	108	253
Kulum		5 270	5 719	337	365
Ärikasum		-3 588	-1 756	-229	-112
Finantstulud ja –kulud					
Intressikulud		-4 575	-4 059	-292	-260
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-8	-120	-1	-8
Muud finantstulud ja –kulud		-141	-6	-9	0
Finantstulu ja –kulud kokku		-4 724	- 4 185	-302	-268
Puhaskasum (kahjum)		-8 312	-5 941	-531	-380
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-4,27	-3,13	-0,27	-0,20
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-4,27	-3,13	-0,27	-0,20

Rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeerimata

	2005 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EEK	2005 9 kuud tuh EUR	2004 9 kuud tuh EUR
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum(-kahjum)	-8 312	-5 941	-531	-380
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum	5 270	5 719	337	365
Kasum põhivara müügist	-108	-1 646	-7	-105
Kahjum põhivara mahakandmisest	208	-	13	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-544	-9 329	-35	-596
Varude muutus	4 431	4 742	283	303
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 594	-839	102	-54
Makstud intressid	-3 105	718	-198	47
Rahavoog äritegevusest kokku	- 566	-6 576	-36	-420
Rahavoog investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetamine	-2 090	-2 380	-134	-152
Materiaalse põhivara müük	431	5 712	28	365
Tasutud kaubamärgi maksed	-1 095	-	-70	-
Antud laenude tagasimaksed	221	150	14	10
Saadud intressid	27	39	2	2
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-2 506	3 521	-160	225
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	22 506	18 700	1 439	1 195
Laenude tagasimaksed	-19 105	-13 114	-1 221	-838
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 904	-754	-185	-48
Makstud faktooring	-650	-144	-42	-9
Arvelduskrediidi jäägi muutus	3 741	255	239	16
Muude võlakohustuste tasumine	-1 120	-	-72	-
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	2 468	4 943	158	316
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / -vähenemine	-604	1 888	-38	121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 400	2 916	217	186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 796	4 804	179	307

Omakapitali muutuste aruanne

Konsolideeritud, auditeerimata

Tuhandetes kroonides

	Aksia- kapital	Aazio	Ümber- hindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- aasta kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31. 12. 2003	18 969	40 294	15 578	1 046	64	-24 798	-21 641	29 512
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-21 641	21 641	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	7	-	-	7
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-5 941	-5 941
Saldo seisuga 30.09.2004	18 969	40 294	15 578	1 046	71	- 46 439	-5 941	23 578
Saldo seisuga 31. 12. 2004	18 969	40 294	13 876	1 046	139	-44 735	-11 901	17 688
2004.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-11 901	11 901	-
Emiteeritud aktsiakapital	500	700	-	-	-	-	-	1 200
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	-307	-	-	-307
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-8 312	-8 312
Saldo seisuga 30.09.2005	19 469	40 994	13 876	1 046	-168	-56 636	-8 312	10 269

Tuhandetes eurodes

	Aksia- kapital	Aazio	Ümber- hindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- aasta kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31. 12. 2003	1212	2 575	996	67	4	-1 585	- 1 383	1 886
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-1 383	1 383	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	1	-	-	1
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-380	-380
Saldo seisuga 30.09.2004	1 212	2 575	996	67	5	- 2 968	-380	1 507
Saldo seisuga 31. 12. 2004	1 212	2 575	887	67	9	-2 859	-761	1 130
2004.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-761	761	-
Emiteeritud aktsiakapital	32	45	-	-	-	-	-	77
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	-20	-	-	-20
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-531	-531
Saldo seisuga 30.09.2005	1 244	2 620	887	67	-11	-3 620	-531	656

Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Klementi (kontsern) 2005.a. 9 kuu konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seaduse ja IFRS nõuetega lühendatud vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2004 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides ja tuhandetes eurodes. Eesti kroon on seotud euroga 1 EUR = 15,6466 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.

2005.a. 9 kuu 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 keskmise valuutakursi alusel. Ümberhindamise tulemusel tekkinud kursivahe kajastatakse konsolideeritud bilansi omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

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

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

2005. a. 9 kuu 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 10 000 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 akumulieeritud 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
- Arvutustehnik - 30% aastas

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

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

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

Firmaväärtust, mis tekkis tütarettevõtte omandamisel enne 31.03.2004, ei amortiseerita alates käesoleva majandusaasta algusest. Firmaväärtuse väärtuse vähenemise test viiakse läbi üks kord aastas majandusaasta lõpu seisuga.

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 soetusmaksumuses, s.t. nominaalväärtuses miinus tagasimaksed ja allahindlused. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest bilansipäeval. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

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

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

Võlakohustused (laenud ja võlakirjad) võetakse arvele laekumisel saadud raha summas, vähendatuna tehingukulude võrra. Laene ja võlakirju kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, mille korral algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksedega 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 2005.a. 9 kuu vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

Lisad konsolideeritud vahearuande juurde

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	30.september 2005 tuh EEK	31. detsember 2004 tuh EEK	30.september 2005 tuh EUR	31. detsember 2004 tuh EUR
Nõuded ostjate vastu	10 056	9 906	643	633
Kokku	10 056	9 906	643	633

2005.a. 9 kuu jooksul kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 377 tuhat krooni (24 tuhat EUR).

Lisa 2 Varud

	30.september 2005 tuh EEK	31. detsember 2004 tuh EEK	30.september 2005 tuh EUR	31. detsember 2004 tuh EUR
Tooraine ja materjal	8 725	9 138	558	584
Lõpetamata toodang	3 790	3 796	242	243
Valmistoodang	7 578	12 361	484	790
Ostetud kaubad müügiks	3 630	2 889	232	185
Ettemaksed hankijatele	101	71	6	4
Kokku	23 824	28 255	1 522	1 806

Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Materiaalne põhivara tuh EEK	Immateriaalne põhivara tuh EEK	Materiaalne põhivara tuh EUR	Immateriaalne põhivara tuh EUR
Soetusmaksumus 31.12.04	79 272	13 877	5 066	887
Akumuleeritud kulum 31.12.04	-26 376	- 6 303	-1 685	-403
Jääkväärtus 31.12.04	52 896	7 574	3 381	484
Soetatud perioodi jooksul	2 090	0	134	0
Müüdud perioodi jooksul	-323	0	-21	0
Amortisatsioon	-4 548	-722	-291	-46
Maha kantud perioodi jooksul	-208	0	-13	0
Soetusmaksumus 30.09.05	79 939	13 877	5 109	887
Akumuleeritud kulum 30.09.05	-30 032	-7 025	-1 919	-449
Jääkväärtus 30.09.05	49 907	6 852	3 190	438

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.09.2005 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	9 333	-	596	-	7%	31.01.2006
Hansapanga arvelduskrediit	9 825	-	628	-	7,75%	30.01.2006
Hansapanga laen	3 190	9 038	204	578	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanga laen	1 662	-	106	-	6%	31.01.2006
Hansapanga laen	451	1 842	29	118	EURIBOR+4,5%	30.03.2010
Hansapanga laen	18 275	-	1 168	-	7%	30.01.2006
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	400	239	26	15	Keskmine 7%	2007
Faktooring	722	-	46	-	7%	31.07.2006
Laen PTA pankrotipesalt	800	-	51	-	5%	31.12.2005
Laenud Alta Capital AS-lt	10 533	-	673	-	8-25%	31.01.2006
Kaubamärgi võlgnevus	3 900	-	249	-	8%	15.01.2006
Kokku	59 091	11 119	3 776	711		

Kontsernil on 31.12.2004 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	9 022	-	577	-	7%	30.06.2005
Hansapanga arvelduskrediit	6 395	-	409	-	7,75%	30.06.2005
Hansapanga laen	3 190	11 430	204	731	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanga laen	4 912	-	314	-	6%	30.06.2005
Hansapanga laen	11 525	-	737	-	7%	30.06.2005
Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankrotipesa	1 200	-	77	-	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	3 058	485	195	31	Keskmine 8,2%	2005-2007
Faktooring	866	506	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	8-25%	31.01.2006
Kaubamärgi võlgnevus	1 095	3 265	70	209		15.01.2006
Kokku	43 183	26 219	2 761	1 676		

Laenu tagatis

Aktsiaseltsist Hansapank võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on administratiivhoone ja tootmishoone kinnistutele esimese järjekoha hüpoteek summas 30 200 tuhat krooni (1 930 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).

Aktsiaseltsist 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 30.09.2005.a. on 32 016 tuhat krooni (2 046 tuhat EUR).

Lisa 5 Omakapital

a) Aktsiad

AS Klementi aktsiakapitali suurus enne aktsiakapitali laiendamist veebruaris 2005 oli 18 969 tuhat krooni (1 212 tuhat EUR), mis jagunes 1 896 875 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR).

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

Vahetusvõlakirjade väljalaskmine otsustati AS Klementi korralise üldkoosoleku otsusega 24.märts 2000.a. ja antud võlakirjade tingimusi muudeti AS Klementi erakorralise üldkoosoleku otsusega 28.augustil 2002.a. Vahetusvõlakirjade väljalaske hind oli 24 eesti krooni (1,53 EUR) vahetusvõlakirja kohta ja lunastamise lõpptähtaeg 31.detsember 2005. Vahetusvõlakirjad kandsid intressi 5% aasta baasil.

Tehingu tulemusena lasti välja 50 000 uut Klementi A – aktsiat nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR) aktsia kohta ja ülekursiga 14 krooni (0,89 EUR) aktsia kohta. Selle tulemusena suurenes AS Klementi aktsiakapital 500 tuhat krooni (31,9 tuhat EUR) võrra ja ülekurss 700 tuhat krooni (44,7 tuhat EUR) võrra. AS Klementi aktsiakapitali laiendus toimus 22. märtsil 2005.

Kõik Klementi aktsiad on nimelised A-aktsiad. A-aktsiad annavad aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 52 000 tuhat krooni (3 323 tuhat EUR) ja minimaalseks 13 000 tuhat krooni (831 tuhat EUR)

Seisuga 30.09.2005 oli AS-il Klementi 506 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.09.2005

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 715 632	88,1%
OÜ Alta Investments I	462 731	23,8%
Bryum Estonia AS	381 809	19,6%
Hansa Balti Kasvufond	189 769	9,7%
ING Luxembourg S.A.	188 805	9,7%
Alta Capital AS	146 988	7,5%
Firebird Avrora Fund LTD	68 611	3,5%
OÜ Alta Holding	67 500	3,5%
PTA Group OY	50 000	2,6%

Seesam Elukindlustuse AS	50 000	2,6%
AS Hansa Elukindlustus	37 274	1,9%
Skandinaviska Enskilda Banken Ab Clients	29 296	1,5%
Hansa Pensionifond K3	22 849	1,2%
Peeter Larin	20 000	1,0%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	231 243	11,9%
Aktsiate arv kokku	1 946 875	100,0%

b) Reservid

Reservidena on kajastatud:

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

Ümberhindluse reserv

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

c) Aktsiainfo

AS Klementi aktsia on noteeritud HEX Tallinna Börsi põhinimekirjas.

2005. aasta 9 kuu jooksul on AS Klementi aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil olnud 35,20 krooni (2,25 EUR) ja madalaim 23,47 krooni (1,50 EUR) aktsia kohta.

Lisa 6 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	2005 9 kuud	2004 9 kuud
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 897	1 897
Emiteeritud aktsiad veebruar 2005, tuh.tk.	50	-
Aktsiate arv 30. septembril, tuh.tk.	1 947	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1 947	1 897
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EEK	-8 312	-5 941
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EUR	-531	-380
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-4,27	-3,13
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,27	-0,20
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-4,27	-3,13
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,27	-0,20

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

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2005.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 89 422 tuhat krooni (5 715 tuhat EUR), sealhulgas eksport 49 022 tuhat krooni (3 133 tuhat EUR) ehk 54,8% ja 2004.a. 9 kuu realiseerimise netokäive 104 726 tuhat krooni (6 693 tuhat EUR), sealhulgas eksport 63 924 tuhat krooni (4 085 tuhat EUR) ehk 61,0%, mis jagunes järgmiselt:

	2005 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EEK	2005 9 kuud tuh EUR	2004 9 kuud tuh EUR
Müük				
Rõivakauba müük	68 032	85 366	4 348	5 456
Allhanketööd ja teenused	19 519	18 132	1 248	1 159
Materjali müük	-	320	-	20
Muu realisatsioon	1 871	908	119	58
Müük kokku	89 422	104 726	5 715	6 693
Sh. Eksportkäive				
Rõivakauba müük	32 906	47 312	2 103	3 024
Allhanketööd ja teenused	16 111	15 939	1 030	1 019
Materjali müük	-	554	-	35
Muu realisatsioon	5	119	0	7
Eksportkäive kokku	49 022	63 924	3 133	4 085
<i>Eksportkäibe osakaal</i>	<i>54,8%</i>	<i>61,0%</i>	<i>54,8%</i>	<i>61,0%</i>

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

Riik	2005 9 kuud tuh EEK	2004 9 kuud tuh EEK	2005 9 kuud tuh EUR	2004 9 kuud tuh EUR
Soome	26 033	28 436	1 664	1 817
Rootsi	4 087	16 976	261	1 085
Leedu	3 165	3 016	202	193
Läti	14 135	11 890	904	760
Muud	1 602	3 606	102	230
Kokku	49 022	63 924	3 133	4 085

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

Aruande perioodil makstud tasud.

	9 kuud 2005 tuh EEK	9 kuud 2004 tuh EEK	9 kuud 2005 tuh EUR	9 kuud 2004 tuh EUR
Palgad	540	540	35	35
Kokku	540	540	35	35

b) Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltega 2005. ja 2004. aasta 9 kuu jooksul toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	9 kuud 30. september 2005 tuh EEK	9 kuud 30. september 2004 tuh EEK	9 kuud 30. september 2005 tuh EUR	9 kuud 30. september 2004 tuh EUR
1. Müüdud kaubad ja osutatud teenused				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	7	-	0
2. Ostetud kaubad ja teenused				
<i>Juhatus</i>				
Merona Holding OÜ	105	10	7	0
3. Saadud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	11 200	-	716
4. Makstud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Holding OÜ	1 120	-	72	-
Alta Capital AS	-	500	-	32
5. Makstud intressid				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	-	-	-

Hinnakujundus tehingutes seotud osapooltega tugineb turutingimustele.

Lisa 9 Segmendid

a) Esmane segment – ärisegment tegevusala järgi

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EEK	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EEK	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EEK	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EEK	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EUR	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EUR	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EUR	9 kuud 2005 30.09.2005 tuh. EUR
Kontserniväline müük	46 115	43 307	-	89 422	2 947	2 768	-	5 715
Segmentide vaheline müük	-	-19 036	19 036	-	-	-1 217	1 217	-
Müük kokku	46 115	24 271	19 036	89 422	2 947	1 551	1 217	5 715
Segmendi ärikasum /-kahjum	- 5 218	7 229	-	2 011	-333	462	-	129
Jagamatud ärikulud				5 599				358
Ärikahjum kokku				- 3 588				-229
Muud finantstulud ja -kulud				-4 724				-302
Puhaskahjum				-8 312				-531
Varad ja nõuded	21 319	60 234	-	81 553	1 362	3 850	-	5 212
Kontserni jagamatud varad				15 771				1 008
Varad kokku				97 324				6 220
Kohustused	1 391	15 115	-	16 506	89	966	-	1 055
Kontserni jagamatud kohustused				80 818				5 165
Kohustused kokku				97 324				6 220
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1 729	361	-	2 090	111	23	-	134
Kulum ja amortisatsioon	1 244	4 026	-	5 270	80	257	-	337

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 30.09.2005 seisuga.

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004	9 kuud 2004
	30.09.2004 tuh. EEK	30.09.2004 tuh. EEK	30.09.2004 tuh. EEK	30.09.2004 tuh. EEK	30.09.2004 tuh. EUR	30.09.2004 tuh. EUR	30.09.2004 tuh. EUR	30.09.2004 tuh. EUR
Kontserniväline müük	44 352	60 374	-	104 726	2 834	3 859	-	6 693
Segmentide vaheline müük	-	15 371	-15 371	-	-	982	-982	0
Müük kokku	44 352	75 745	-15 371	104 726	2 834	4 841	-982	6 693
Segmendi ärikasum /- kahjum	-3 929	15 402	-	4 165	-251	984	-	266
Jagamatud ärikulud				-5 921				-378
Ärikahjum kokku				-1 756				-112
Muud finantstulud ja – kulud				-4 185				-268
Puhaskahjum				-5 941				-380
Varad ja nõuded	19 339	89 147	-	108 486	1 236	5 698	-	6 934
Kontserni jagamatud varad				14 136				903
Varad kokku				122 622				7 837
Kohustused	1 220	18 059	-	19 279	78	1 154	-	1 232
Kontserni jagamatud kohustused				103 343				6 605
Kohustused kokku				122 622				7 837
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1 847	619	-	2 466	118	39	-	157
Kulum ja amortisatsioon	606	5 113	-	5 719	39	326	-	365

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 30.09.2004 seisuga.

b) Teisene segment – müügitulu, koguvara ja investeeringud põhivarasse

	Müügitulu	Müügitulu	Varad	Varad	Investee- ringud põhi- varasse	Investee- ringud põhi- varasse	Müügitulu	Müügitulu	Varad	Varad	Investee- ringud põhi- varasse	Investee- ringud põhi- varasse
	9 kuud 30.sept. 2005 tuh. EEK	9kuud 30. sept. 2004 tuh. EEK	9 kuud 30. sept. 2005 tuh. EEK	9 kuud 30. sept. 2004 tuh. EEK	9 kuud 30. sept 2005 tuh. EEK	9 kuud 30. sept. 2004 tuh. EEK	9 kuud 30. sept. 2005 tuh EUR	9 kuud 30. sept. 2004 tuh. EUR	9 kuud 30. sept. 2005 tuh EUR	9 kuud 30. sept. 2004 tuh. EUR	9 kuud 30. sept. 2005 tuh EUR	9 kuud 30. sept. 2004 tuh. EUR
Eesti	40 400	40 802	92 408	111 736	1 195	2 182	2 582	2 608	5 906	7 141	77	139
Läti	14 135	11 890	3 163	1 205	895	25	904	760	202	77	57	2
Leedu	3 165	3 016	319	322	-	-	202	193	20	21	-	-
Soome	26 033	28 436	37	1 236	-	-	1 664	1 817	2	79	-	-
Rootsi	4 087	16 976	1 397	8 123	-	259	261	1 085	90	519	-	16
Muud maad	1 602	3 606	-	-	-	-	102	230	-	-	-	-
Kokku	89 422	104 726	97 324	122 622	2 090	2 466	5 715	6 693	6 220	7 837	134	157

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