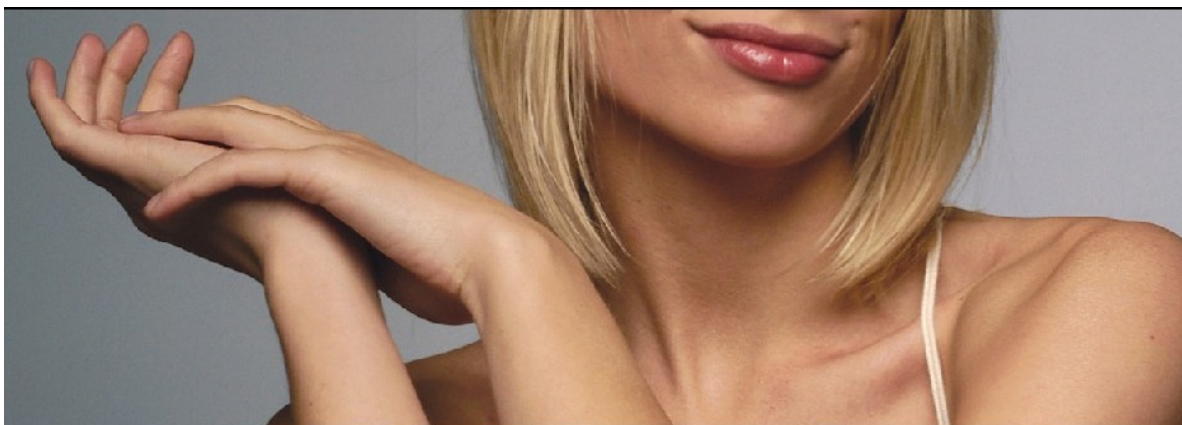


KLEMENTI



**Konsolideeritud 2005. aasta
IV kvartali vahearuanne**

ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

Äriniimi:	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 IV kvartali vahearuandele	4
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne – IV kvartal.....	8
Kasumiaruanne – 12 kuud.....	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Vahearuande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	12
Lisad konsolideeritud vahearuande juurde.....	15
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 2 Varud.....	15
Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused.....	16
Lisa 5 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)	17
Lisa 6 Omakapital.....	18
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	19
Lisa 8 Seotud osapooled.....	20
Lisa 9 Segmendid.....	21

Seletuskiri 2005. aasta IV 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 12 kuu tulemused.

AS Klementi kontserni 2005. a. 12 kuu konsolideeritud netokäive oli 116,6 mln krooni (7,5 mln eurot) ja puhaskahjum 3,0 mln krooni (0,2 mln eurot). Eelmise aasta sama perioodi käive oli 128,6 mln krooni (8,2 mln eurot) ning puhaskahjum 11,9 mln krooni (0,8 mln eurot). Võrreldes eelmise aastaga vähenes 2005. aasta 12 kuu käive 9,3%.

Rõivakauba müügi osakaal moodustas 12 kuu kogukäibest 76,5% (2004.a. 78,3%). Allhanketoodangu osakaal käibe struktuuris moodustas 21,1% (2004.a. 20,7%). Eksportkäive vähenes 2005.aastal võrreldes eelmise aastaga 15,2 mln krooni (1,0 mln eurot). 2005.a. netokäibe vähenemine tuleneb hulgimüügi käibe vähenemisest Rootsisse ja Norrasse.

2005.aasta lõpus müüs AS Klementi talle kuuluvad kinnistud ning jätkab samadel pindadel pikaajalise rendilepingu alusel rentnikuna. Tehingu maksumuseks oli 53 mln krooni (3,4 mln eurot) ning Klementi sai tehingust 15,1 mln krooni (1,0 mln eurot) muu äritulu.

31.detsember 2005 seisuga töötas kontsernis 414 töötajat (31.12.2004 - 448 töötajat).

Jaemüük

Alates 2005. aastast paneb AS Klementi suuremat rõhku jaekaubanduse arendamisele. 2005.a. jooksul avati 2 PTA kauplust Lätis: Daugavpilsis Sola keskuses ning Riias Molsi keskuses, Tartus asuv müügipind koliti vastavatu Tartu Kaubamajja, juuni lõpus suleti vabrikupood Stockholmis. 1.märtsil 2006 avatakse PTA kauplus Liepajas.

2005. aasta jaemüügi käive on võrreldes 2004.aastaga suurenenud 5,2%, kusjuures Lätis suurenes käive 50% võrreldes 2004.aastaga. Jaekäibe osakaal rõivakauba müügist moodustas 2005.aastal 71,7%, mis on võrreldes 2004.aastaga kasvanud 11,3%.

Jaemüügi pindade müügiefektiivsus (müük/m²) on 2005.aastal kasvanud 24% võrreldes 2004.aastaga. 2005.a. lõpu seisuga oli Klementi Grupil 11 kauplust müügipinnaga 2646 ruutmeetrit (2004.a. 2689 ruutmeetrit).

Seoses uue majandustarkvara MS Axapta juurutamisega 2005.aastal oli jaemüügihindade ning varude juhtimine oluliselt raskendatud ning see avaldas märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte majandustulemusele.

Hulgimüük

Tulenevalt PTA kaubamärgi all turustatavate rõivaste ebaõigest positsioneerimist 2003.a. sügis- ja 2004.a. kevadkollektiooni loomisel, vähenes hulgimüük Skandinaavia maadesse 2005.aastal 14,6 mln krooni (0,9 mln euro) võrra.

2006.aastaks on planeeritud hulgimüügi kasvu ligikaudu 30%. 2005.aasta lõpust alustati koostööd Soome jaekaubandusettevõttega Anttila OY, mille jaemüügiketi kaudu turustab Klementi oma toodangut Soomes PTA kaubamärgi all.

Kasum

2005.aasta ärikasum enne põhivara kulumit ja finantstulusid ning –kulusid moodustas 10,6 mln krooni (0,7 mln eurot). 2004.a. ärikasum enne põhivara kulumit ja finantstulusid ning –kulusid oli 1,8 mln krooni (0,1 mln euro).

IV kvartali puhaskasum oli 5,4 mln krooni (0,3 mln eurot), mis on võrreldes 2004.a. sama perioodiga 11,3 mln krooni (0,7 mln euro) võrra suurem.

Bilanss ja suhtarvud

Klementi konsolideeritud bilansimaht on seisuga 31.12.2005 51,3 mln krooni (3,3 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht vähenenud 54,5 mln krooni (3,5 mln euro) võrra. Bilansimahu hüppeline vähenemine on peamiselt tingitud kinnistute müügist.

Detsembri lõpu seisuga moodustasid varud 25,0 mln krooni (1,6 mln eurot) vähenedes aasta jooksul 3,3 mln krooni (0,2 mln eurot). Peamine varude vähenemine on toimunud valmistoodangu varude osas, kus aasta jooksul realiseeriti kõik varasemate aastate kollektsioonide tooted.

Võrreldes 2004.aasta lõpu seisuga on nõuded ostjate vastu vähenenud 6,9 mln krooni (0,4 mln eurot). 2005.aastal kanti kulusse ja bilansist välja lootusetuks hinnatud nõudeid 2,5 mln krooni (0,2 mln euro) ulatuses, sh tütarettevõtete nõudeid hulgimüügi klientide vastu 1,6 mln krooni (0,1 mln krooni) ulatuses. Võlad hankijatele on 2005.a. lõpu seisuga suurenenud 3,3 mln krooni (0,2 mln eurot) võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga. Hankijavõlgnevuse suurenemine on valdavalt tingitud suuremahulistest ostukaupade hangetest vahetult enne aastavahetust.

Kinnistute müügist laekunud raha kasutati võlakohustuste vähendamiseks. Võlakohustuste maht on aruandeperioodi lõpu seisuga 15,4 mln krooni (1,0 mln eurot) ning on võrreldes aasta alguse seisuga vähenenud 54,0 mln krooni (3,4 mln euro) võrra. Viitvõlgnevus on vähenenud seoses omanike laenu delt arvestatud intressivõla 2,3 mln krooni (0,1 mln eurot) tasumisega IV kvartalis.

AS Klementi kontserni 2005. aasta 12 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

Olulisemad finantsnäitajad	12 kuud 2005	12 kuud 2004	Muutus
Äritulud, tuh EEK	132 019	132 839	-0,6%
Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK	10 574	1 787	8 787
Marginaal, %	7,9%	1,3%	-
Ärikahjum (EBIT), tuh EEK	3 624	-5 823	9 447
Äirentaablus, %	2,7%	-4,4%	-
Perioodi kahjum, tuh EEK	-2 958	-11 901	8 943
ROA, %	-3,7%	-10,4%	-
ROE, %	-17,7%	-50,4%	-
Tulu aktsia kohta (EPS), EEK	-1,52	-6,27	4,75
Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %	76,5%	78,3%	-
Lühiajalise võla kattekordaja	0,95	0,72	-
Likviidsuskordaja	0,24	0,26	-
Varude käibekordaja	4,3	4,2	-

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

Juhatus kinnitab käesolevaga AS Klementi vahearuande lehekülgedel 4 kuni 23 esitatud andmete õigsust ja täielikkust.

Toomas Leis
Juhatuse esimees

Peeter Larin
Juhatuse aseesimees

Marianne Paas
Juhatuse liige

Tallinnas, 28. veebruaril 2006.a.

Bilanss

Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	31.12.2005 tuh EEK	31.12.2004 tuh EEK	31.12.2005 tuh EUR	31. 12.2004 tuh EUR
AKTIVA					
Käibevara					
Raha ja pangakontod		2 831	3 400	181	217
Nõuded ostjate vastu	1	3 052	9 906	195	633
Muud lühiajalised nõuded		1 371	1 706	87	109
Ettemakstud kulud		1 188	1 141	76	73
Varud	2	24 970	28 255	1 596	1 806
Käibevara kokku		33 412	44 408	2 135	2 838
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud		750	955	49	61
Materiaalne põhivara	3	10 536	52 896	673	3 381
Immateriaalne põhivara	3	6 622	7 574	423	484
Põhivara kokku		17 908	61 425	1 145	3 926
AKTIVA KOKKU		51 320	105 833	3 280	6 764
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	4	15 294	43 183	977	2 761
Ostjate ettemaksed		116	223	7	14
Võlad tarnijatele		12 462	9 189	797	586
Maksuvõlad		2 126	1 399	136	90
Viitvõlad		5 040	7 747	322	495
Lühiajalised eraldised		12	12	1	1
Lühiajalised kohustused kokku		35 050	61 753	2 240	3 947
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	4	134	26 219	9	1 676
Muud pikaajalised võlad		173	25	11	2
Pikaajalised eraldised		148	148	9	9
Pikaajalised kohustused kokku		455	26 392	29	1 687
Kohustused kokku		35 505	88 145	2 269	5 634
Omakapital					
Aktiikapital		19 469	18 969	1 244	1 212
Aazio		40 994	40 294	2 620	2 575
Ümberhindluse reserv		-	13 876	-	887
Muud reservid		1 046	1 046	67	67
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-42 762	-44 735	-2 733	-2 859
Realiseerimata kursivahed		26	139	2	9
Aruandeaasta kasum	5	-2 958	-11 901	-189	-761
Omakapital kokku	6	15 815	17 688	1 011	1 130
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		51 320	105 833	3 280	6 764

Kasumiaruanne – IV kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

	2005 IV kvartal tuh EEK	2004 IV kvartal tuh EEK	2005 IV kvartal tuh EUR	2004 IV kvartal tuh EUR
Müügitulu	27 204	23 880	1 739	1 526
Muud äritulud	15 233	974	973	63
Äritulud kokku	42 437	24 854	2 712	1 589
Tegevuskulud				
Varude jääkide muutus	1 458	5 053	93	323
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10 346	4 281	661	274
Mitmesugused tegevuskulud	5 970	5 988	382	383
Tööjõukulud	11 032	10 697	705	684
Muud ärikulud	4 739	1 011	303	64
Tegevuskulud kokku	33 545	27 030	2 144	1 728
Ärikasum enne põhivara kulumit	8 892	-2 176	568	-139
Kulum	1 680	1 891	107	121
Ärikasum	7 212	-4 067	461	-260
Finantstulud ja –kulud				
Intressikulud	-1 442	-1 863	-92	-119
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-211	-36	-14	-2
Muud finantstulud ja –kulud	-205	6	-13	0
Finantstulu ja –kulud kokku	-1 858	- 1 893	-119	-121
Puhaskasum (kahjum)	5 354	-5 960	342	-381
Tulu aktsia kohta				
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	2,74	-3,14	0,18	-0,20
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	2,74	-3,14	0,18	-0,20

Kasumiaruanne – 12 kuud
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2005 12 kuud tuh EEK	2004 12 kuud tuh EEK	2005 12 kuud tuh EUR	2004 12 kuud tuh EUR
Müügitulu	7,9	116 626	128 606	7 454	8 219
Muud äritulud		15 393	4 233	984	271
Äritulud kokku		132 019	132 839	8 438	8 490
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		6 247	5 825	399	372
Kaubad, toore, materjal ja teenused		40 615	49 265	2 596	3 149
Mitmesugused tegevuskulud		24 963	28 754	1 595	1 838
Tööjõukulud		44 037	44 644	2 815	2 853
Muud ärikulud		5 583	2 564	357	164
Tegevuskulud kokku		121 445	131 052	7 762	8 376
Ärikasum enne põhivara kulumit		10 574	1 787	676	114
Kulum		6 950	7 610	444	486
Ärikasum		3 624	-5 823	232	-372
Finantstulud ja –kulud					
Intressikulud		-6 017	-5 922	-385	-378
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-219	-156	-14	-11
Muud finantstulud ja –kulud		-346	-	-22	-
Finantstulu ja –kulud kokku		-6 582	- 6 078	-421	-389
Puhaskasum (kahjum)		-2 958	-11 901	-189	-761
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	5	-1,52	-6,27	-0,09	-0,40
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	5	-1,52	-6,27	-0,09	-0,40

Rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2005 12 kuud tuh EEK	2004 12 kuud tuh EEK	2005 12 kuud tuh EUR	2004 12 kuud tuh EUR
Rahavoog äritegevusest					
Puhaskasum(-kahjum)		-2 958	-11 901	-189	-761
Korrigeerimised:					
Põhivara kulum	3	6 950	7 610	444	486
Kasum põhivara müügist		-15 256	-1 701	-975	-109
Kahjum põhivara mahakandmisest	3	385	353	25	23
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		7 087	2 957	453	189
Varude muutus		3 285	5 029	210	321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		8 253	6 144	527	393
Makstud intressid		-6 288	-4 787	-402	-305
Rahavoog äritegevusest kokku		1 458	3 704	93	237
Rahavoog investeerimistegevusest					
Materiaalse põhivara soetamine	3	-2 224	-3 325	-142	-213
Materiaalse põhivara müük		53 457	6 035	3 417	386
Tasutud kaubamärgi maksed	4	-1 095	-626	-70	-40
Antud laenude tagasimaksed		323	224	21	14
Saadud intressid		38	50	2	3
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		50 499	2 358	3 228	150
Rahavoog finantseerimistegevusest					
Saadud laenud		28 506	18 700	1 822	1 195
Laenude tagasimaksed		-64 096	-21 920	-4 096	-1 401
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-3 002	-981	-192	-63
Makstud faktooring		-867	-361	-55	-22
Arvelduskrediidi jäägi muutus		-11 947	-1 016	-764	-65
Muude võlakohustuste tasumine		-1 120	-	-72	-
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	4,6	-52 526	-5 578	-3 357	-356
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / -vähenemine					
		-569	484	-36	31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 400	2 916	217	186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 831	3 400	181	217

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 kasumisse	-	-	-	-	-	-21 641	21 641	-
Põhivara ümberhindluse reservi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-1 702	-	-	1 702	-	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	75	-	-	75
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-11 901	-11 901
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 kasumisse	-	-	-	-	-	-11 901	11 901	-
Emiteeritud aktsiakapital	500	700	-	-	-	-	-	1 200
Põhivara ümberhindluse reservi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-13 876	-	-	13 876	-	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	-113	-	-	-113
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-2 958	-2 958
Saldo seisuga 31.12.2005	19 469	40 994	0	1 046	26	-42 762	-2 958	15 815

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	1 212	2 575	996	67	4	-1 585	- 1 383	1 887
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-	-	-	-1 383	1 383	-
Põhivara ümberhindluse reservi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-109	-	-	109	-	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	5	-	-	5
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-761	-761
Saldo seisuga 31.12.2004	1 212	2 575	887	67	9	- 2 859	-761	1 130
2004.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-	-	-	-761	761	-
Emiteeritud aktsiakapital	32	45	-	-	-	-	-	77
Põhivara ümberhindluse reservi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-	-	-887	-	-	887	-	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	-7	-	-	-7
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-189	-189
Saldo seisuga 31.12.2005	1 244	2 620	0	67	2	-2 733	-189	1 011

Vahearuaande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Klementi (kontsern) 2005.a. 12 kuu konsolideeritud vahearuanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. 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. 12 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. 12 kuu lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettevõtted:

- Klementi Trading OY (registreeritud Soomes)
- UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus)
- 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 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
- 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 24/76 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 suurust 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 vahearuande lisades.

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

Lisad konsolideeritud vahearuaude juurde

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.detsember 2005 tuh EEK	31. detsember 2004 tuh EEK	31.detsember 2005 tuh EUR	31. detsember 2004 tuh EUR
Nõuded ostjate vastu	3 096	10 283	198	657
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44	-377	-3	-24
Kokku	3 052	9 906	195	633

2005.aastal kanti kulusse lootusetuid nõudeid 2 461 tuhat krooni (157 tuhat EUR), millest 1 607 tuhat krooni (103 tuhat eurot) moodustasid tütarettevõtete nõuded hulгимүүги klientide vastu. 2005.aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid 44 tuhat krooni (2,8 tuhat EUR) ulatuses. 2004.aastal kanti kuluks lootusetuid nõudeid summas 305 tuhat krooni (19,5 tuhat EUR) ning hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid summas 377 tuhande krooni (24,1 tuhat EUR) ulatuses, mis 2005.aastal bilansist välja kanti.

Lisa 2 Varud

	31.detsember 2005 tuh EEK	31. detsember 2004 tuh EEK	31.detsember 2005 tuh EUR	31. detsember 2004 tuh EUR
Tooraine ja materjal	7 605	9 138	486	584
Lõpetamata toodang	2 241	3 796	143	243
Valmistoodang	8 881	12 361	568	790
Ostetud kaubad müügiks	6 137	2 889	392	185
Ettemaksed hankijatele	106	71	7	4
Kokku	24 970	28 255	1 596	1 806

2005.aastal kanti maha varusid 207 tuhande krooni (13 tuhat EUR) ulatuses. 2004.aastal hinnati varusid alla 258 tuhande krooni (16 tuhat EUR) ulatuses ja kanti maha 167 tuhande krooni (11 tuhat EUR) ulatuses. 31.12.2005 ja 31.12.2004 seisuga ei ole kajastatud varusid, mida oleks alla hinnatud netorealiseerimismaksumusse.

Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Materiaalne põhivara tuh EEK	Immateriaalne põhivara tuh EEK	Materiaalne põhivara tuh EUR	Immateriaalne põhivara tuh EUR
Soetusmaksumus 31.12.03	87 947	12 325	5 621	786
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-27 544	-5 019	-1 761	-319
Jääkväärtus 31.12.03	60 403	7 306	3 860	467
Soetatud perioodi jooksul	3 503	1 555	224	99
Müüdud perioodi jooksul	-4 344	-	-278	-
Amortisatsioon	-6 333	-1277	-405	-80
Maha kantud perioodi jooksul	-333	-	-21	-
Allahinnatud	-	-9	-	-1
Soetusmaksumus 31.12.04	79 272	13 877	5 067	885
Akumuleeritud kulum 31.12.04	-26 376	-6 303	-1 686	-401
Jääkväärtus 31.12.04	52 896	7 574	3 381	484

	Materiaalne põhivara tuh EEK	Immateriaalne põhivara tuh EEK	Materiaalne põhivara tuh EUR	Immateriaalne põhivara tuh EUR
Soetusmaksumus 31.12.04	79 272	13 877	5 067	885
Akumuleeritud kulum 31.12.04	-26 376	- 6 303	-1 686	-401
Jääkväärtus 31.12.04	52 896	7 574	3 381	484
Soetatud perioodi jooksul	2 224	-	142	-
Müüdud perioodi jooksul	-38 201	-	-2 442	-
Amortisatsioon	-5 998	-952	-383	-61
Maha kantud perioodi jooksul	-385	-	-25	-
Soetusmaksumus 31.12.05	38 106	13 877	2 435	885
Akumuleeritud kulum 31.12.05	-27 570	-7 255	-1 762	-462
Jääkväärtus 31.12.05	10 536	6 622	673	423

Detsembris 2005 müüdi AS-le Klementi kuulunud kinnistud: büroohoone asukohaga Tallinn, Akadeemia tee 33 (kinnistu pindala 1932 m²), tootmishoone asukohaga Tallinn, Kadaka tee 179 (kinnistu pindala 8937 m²) ja logistika-ja laohoone asukohaga Tallinn, Kadaka tee 179A (kinnistu pindala 2328 m²). Kinnistud müüdi koguhinnaga 53 000 tuhat krooni (3 387 tuhat EUR). Müüdud kinnistute jääkmaksumus oli 37 908 tuhat krooni (2 423 tuhat EUR), tehingust saadi kasumit 15 092 tuhat krooni (965 tuhat EUR).

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 31.12.2005 seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühi- ajaline tuh EEK	Pika- ajaline tuh EEK	Lühi- ajaline tuh EUR	Pika- ajaline tuh EUR	Intressimäär	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused						
Hansapanga arvelduskrediit	3 470	-	222	-	6%	30.06.2006
Hansapanga laen	6 000	-	383	-	6%	15.12.2006
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	407	134	26	9	Keskmine 8,2%	2005-2007
Faktooring	505	-	32	-	7%	31.07.2006
Laen PTA pankrotipesalt	800	-	51	-	5%	31.12.2005
Kaubamärgi võlgnevus	4 112	-	263	-	8%	15.01.2006
Kokku	15 294	134	977	9		

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						
SEB Ühispanga arvelduskrediit	9 022	-	577	-	8,5%	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
SEB 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%	21.01.2005
Laenud Alta Capital AS-lt	-	10 533	-	673	8-25%	31.01.2006
Kaubamärgi võlgnevus	1 095	3 265	70	209	8%	15.01.2006
Kokku	43 183	26 219	2 761	1 676		

2005.aastal toimunud kinnisvara müügist laekunud raha 53 000 tuhat krooni (3 387 tuhat EUR) kasutati võlakohustuste vähendamiseks. SEB Ühispangale tasuti lühiajalise pangalaenu ja arvelduskrediidi eest 10 495 tuhat krooni (670 tuhat EUR). Hansapangale tasuti lühi- ja pikaajaliste laenude eest 30 211 tuhat krooni (1 931 tuhat EUR), arvelduskrediidi limiiti vähendati 5 000 tuhandele kroonile (319 tuhat EUR). AS-le Alta Capital tasuti laenud summas 10 533 tuhat krooni (673 tuhat EUR). IV kvartalis võeti laenu käibevahendite finantseerimiseks 6 000 tuhat krooni (383 tuhat EUR).

PTA pankrotipesalt saadud laenu lepingujärgne tagasimakse tähtaeg oli 31.12.2005. Laen summas 800 tuhat krooni (51 tuhat EUR) tasuti jaanuaris 2006.

Laenu tagatis

Aktsiaseltsist Hansapank võetud lühiajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on kommerts pant summas 29 000 tuhat krooni (1 853 tuhat EUR).

Lisa 5 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	2005 12 kuud	2004 12 kuud
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 897	1 897
Emiteeritud aktsiad veebruar 2005, tuh.tk.	50	-
Aktsiate arv 31. detsembril, tuh.tk.	1 947	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1 947	1 897
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EEK	-2 958	-11 901
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EUR	-189	-761
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-1,52	-6,27
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,09	-0,40
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-1,52	-6,27
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,09	-0,40

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

Lisa 6 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 ülekurs 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 31.12.2005 oli AS-il Klementi 500 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 31.12.2005

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 719 621	88,3%
OÜ Alta Investments I	462 731	23,8%
Bryum Estonia AS	381 809	19,6%
Hansa Balti Kasvufond	193 758	9,9%
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 Finnish Clients	29 296	1,5%
Hansa Pensionifond K3 (Kasvustrategia)	22 849	1,2%
Peeter Larin	20 000	1,0%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	227 254	11,7%
Aktsiate arv kokku	1 946 875	100,0%

b) Reservid

Reservidena on kajastatud:

•Kohustuslik reservkapital

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.

•Ümberhindluse reserv

Seoses kinnisvara müügiga suunati põhivara ümberhindluse reserv 13 876 tuhat krooni (887 tuhat EUR) 2005.aastal eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. 2004.aastal vähendati põhivara ümberhindluse reservi ja suunati eelmiste perioodide kasumisse 1 702 tuhat krooni (109 tuhat EUR).

c) Aktsiainfo

AS Klementi aktsia on noteeritud HEX Tallinna Börsi põhinimekirjas.

2005. aasta 12 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 7 Realiseerimise netokäive

	2005 12 kuud tuh EEK	2004 12 kuud tuh EEK	2005 12 kuud tuh EUR	2004 12 kuud tuh EUR
Müük				
Rõivakauba müük	89 202	100 641	5 701	6 431
Allhanketööd ja teenused	24 660	26 671	1 576	1 705
Muu müük	2 764	1 294	177	83
Müük kokku	116 626	128 606	7 454	8 219
Sh. Eksportkäive				
Rõivakauba müük	39 947	53 114	2 553	3 394
Allhanketööd ja teenused	16 511	20 710	1 056	1 324
Muu müük	3 256	1 135	208	73
Eksportkäive kokku	59 714	74 959	3 817	4 791
<i>Eksportkäibe osakaal</i>	<i>51,2%</i>	<i>58,3%</i>	<i>51,2%</i>	<i>58,3%</i>

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

Riik	2005 12 kuud tuh EEK	2004 12 kuud tuh EEK	2005 12 kuud tuh EUR	2004 12 kuud tuh EUR
Soome	27 633	34 795	1 766	2 224
Rootsi	2 989	12 426	191	794
Leedu	2 468	3 019	158	193
Läti	25 050	20 844	1 601	1 332
Muud	1 574	3 875	101	248
Kokku	59 714	74 959	3 817	4 791

Lisa 8 Seotud osapooled

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

a) Hüvitised juhatuse ja nõukogu liikmetele

Aruande perioodil makstud brutotasud.

	12 kuud 2005 tuh EEK	12 kuud 2004 tuh EEK	12 kuud 2005 tuh EUR	12 kuud 2004 tuh EUR
Palgad	720	720	46	46
Kokku	720	720	46	46

b) Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltega 2005. ja 2004. aasta 12 kuu jooksul toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	12 kuud 31. detsember 2005 tuh EEK	12 kuud 31. detsember 2004 tuh EEK	12 kuud 31. detsember 2005 tuh EUR	12 kuud 30. detsember 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	140	46	9	3
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	1 162	-	74	-
3. Saadud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	11 200	-	716
4. Makstud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	10 533	667	673	43
Alta Holding OÜ	1 120	-	72	-
5. Makstud intressid				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	2 283	-	146	-

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
	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EEK	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EEK	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EEK	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EEK	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EUR	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EUR	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EUR	12 kuud 2005 31.12.2005 tuh. EUR
Kontserniväline müük	63 946	52 680	-	116 626	4 087	3 367	-	7 454
Segmentide vaheline müük	-	32 722	-32 722	-	-	2 091	-2 091	-
Müük kokku	63 946	85 402	-32 722	116 626	4 087	5 458	-2 091	7 454
Segmendi ärikasum /-kahjum	- 368	2 504	-	2 136	-23	160	-	137
Jagamatud äritulud ja -kulud				-1 487				-95
Ärikahjum kokku				3 623				-232
Muud finantstulud ja -kulud				6 581				421
Puhaskahjum				-2 958				-189
Varad ja nõuded	21 404	20 375	-	41 779	1 368	1 302	-	2 670
Kontserni jagamatud varad				9 541				610
Varad kokku				51 320				3 280
Kohustused	1 432	18 497	-	19 929	92	1 182	-	1 274
Kontserni jagamatud kohustused				15 576				995
Kohustused kokku				35 505				2 269
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1 800	424	-	2 224	115	27	-	142
Kulum ja amortisatsioon	3 582	3 368	-	6 950	229	215	-	444

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 31.12.2005 seisuga.

	Jae- kaubandus 12 kuud 2004	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange 12 kuud 2004	Segmentide vahelised tehingud 12 kuud 2004	Kokku 12 kuud 2004	Jaekaubandus 12 kuud 2004	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange 12 kuud 2004	Segmentide vahelised tehingud 12 kuud 2004	Kokku 12 kuud 2004
	31.12.2004 tuh. EEK	31.12.2004 tuh. EEK	31.12.2004 tuh. EEK	31.12.2004 tuh. EEK	31.12.2004 tuh. EUR	31.12.2004 tuh. EUR	31.12.2004 tuh. EUR	31.12.2004 tuh. EUR
Kontserniväline müük	60 737	67 869	-	128 606	3 882	4 337	-	8 219
Segmentide vaheline müük	-	31 961	-31 961	-	-	2 043	-2 043	-
Müük kokku	60 737	99 830	-31 961	128 606	3 882	6 380	-2 043	8 219
Segmendi ärikasum /- kahjum	-619	5 175	-	4 556	-40	331	-	291
Jagamatud äritulud ja -kulud				10 379				663
Ärikahjum kokku				-5 823				-372
Muud finantstulud ja -kulud				-6 078				-389
Puhaskahjum				-11 901				-761
Varad ja nõuded	7 753	76 074	-	83 827	496	4 862	-	5 358
Kontserni jagamatud varad				22 006				1 406
Varad kokku				105 833				6 764
Kohustused	528	10 677	-	11 205	34	682	-	716
Kontserni jagamatud kohustused				94 628				6 048
Kohustused kokku				105 833				6 764
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2 149	2 909	-	5 058	137	186	-	323
Kulum ja amortisatsioon	1 874	5 736	-	7 610	120	366	-	486

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 31.12.2004 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
	12 kuud 31.dets. 2005 tuh. EEK	12kuud 31. dets. 2004 tuh. EEK	12 kuud 31. dets. 2005 tuh. EEK	12 kuud 31. dets. 2004 tuh. EEK	12 kuud 31.dets. 2005 tuh. EEK	12 kuud 31. dets. 2004 tuh. EEK	12 kuud 31. dets. 2005 tuh EUR	12 kuud 31. dets. 2004 tuh. EUR	12 kuud 31. dets. 2005 tuh EUR	12 kuud 31. dets. 2004 tuh. EUR	12 kuud 31. dets. 2005 tuh EUR	12 kuud 31. dets. 2004 tuh. EUR
Eesti	56 912	53 647	44 475	98 226	1 305	4 723	3 637	3 428	2 843	6 278	83	302
Läti	25 050	20 844	6 759	2 024	919	64	1 601	1 332	432	129	59	4
Leedu	2 468	3 019	-	319	-	-	158	193	-	20	-	-
Soome	27 633	34 795	37	75	-	-	1 766	2 224	2	5	-	-
Rootsi	2 989	12 426	49	5 189	-	271	191	794	3	332	-	17
Muud maad	1 574	3 875	-	-	-	-	101	248	-	-	-	-
Kokku	116 626	128 606	51 320	105 833	2 224	5 058	7 454	8 219	3 280	6 764	142	323

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