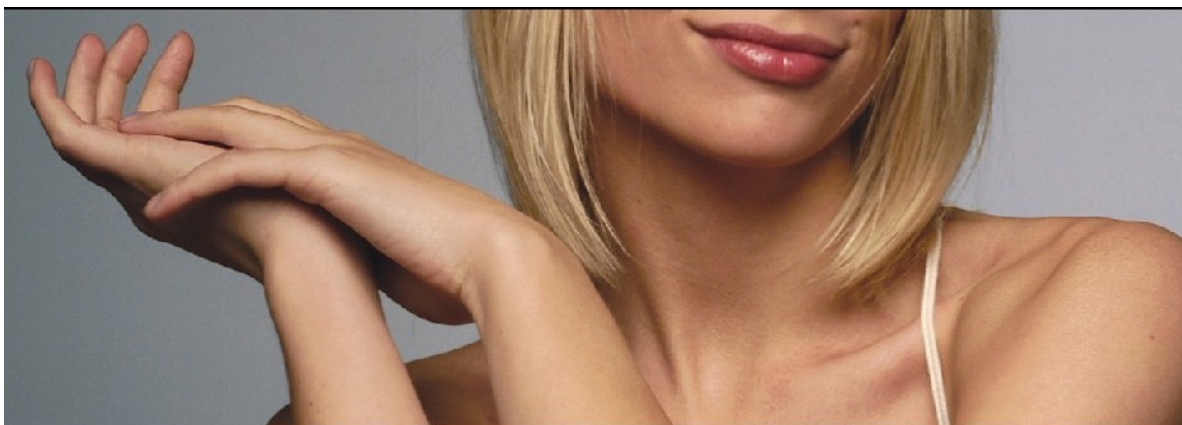


KLEMENTI



**Konsolideeritud 2005. aasta
II kvartali vahearuanne**

ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

Äriniimi:	AS Klementi
Äriregistri kood:	10175491
Aadress	Akadeemia tee 33 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:	PricewaterhouseCoopers

Sisukord

Seletuskiri 2005. aasta II kvartali vahearuanadele	4
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne – II kvartal.....	7
Kasumiaruanne – I poolaasta.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisad konsolideeritud 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 II 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.

Oluline täpsustus 2005.a. II kvartali vahearuandele

Uue majandustarkvara "Microsoft Axapta" juurutamine on osutunud oluliselt vaevalisemaks ja pikaajalisemaks võrreldes esialgu planeerituga.

Seoses laovarude algandmete konversiooni vigadega ühest majandustarkvarast teise ning tingituna finantsseadistuste vigadest, oli varude arvestus I kvartalis ebaõige. Nimetatud vead avastati ja parandati II kvartali lõpus.

Tulenevalt avastatud vigadest majandustarkvara seadistamisel ja andmete konversioonil, viidi II kvartali lõpu seisuga läbi põhjalik varude inventeerimine, mille alusel võeti varud õiges ja õiglasest väärtuses arvele.

Seoses eelpool tooduga on AS Klementi korrigeerinud tagasiulatuvalt 2005.a. aasta I kvartali majandustulemust ning korrigeerinud ka II kvartali tulemust johtuvalt varude arvestuse õigsuse tagamisest.

Kuna majandustarkvara ei võimalda antud korrigeerimisi täpselt kvartalite vahel tagasiulatuvalt periodiseerida, on I kvartali muutus juhtkonna parima teadmise kohaselt tehtud hinnang ning kogu mõju varude arvestusest poolaasta tulemusele on toodud I poolaasta aruandes.

2005. aasta 6 kuu tulemused

AS Klementi kontserni 2005. a. I poolaasta konsolideeritud netokäive oli 58,0 mln krooni (3,7 mln eurot) ja puhaskahjum 5,6 mln krooni (0,4 mln eurot). Eelmise aasta sama perioodi käive oli 63,6 mln krooni (4,1 mln eurot) ning puhaskahjum 4,7 mln krooni (0,3 mln eurot). Võrreldes eelmise aastaga vähenes käive 2005. aasta I poolaastal 8,8%.

Rõivakauba müügi osakaal moodustas I poolaastal kogukäibest 74% (2004.a. I poolaastal 78%). Allhanketoodangu osakaal on käibe struktuuris 2005.a. I poolaastal kasvanud 3,2% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Eksportkäive vähenes 2005. a. I poolaastal võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 6,0 mln krooni (0,4 mln eurot). Netokäibe vähenemine tuleneb hulgimüügi käibe vähenemisest Rootsis ja Norras.

2005.a. I poolaastal on jaekäibe osakaal netokäibes suurenenud ligi 9% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaekäibe osakaal moodustas üle 71% 2005.a. I poolaasta rõivakauba müügist (2004.a. I poolaasta vastav osakaal oli 44%). Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvas keskmine jaekäibe ruutmeetri kohta ligi 7,5%. 2005.a. juuni lõpu seisuga oli Klementil kasutada 2646 ruutmeetrit müügi pinda (2004 samal ajal oli Klementil jaemüügi pinda kokku 3154 ruutmeetrit).

Alates 2005. aastast paneb AS Klementi suuremat rõhku jaekaubanduse arendamisele. I poolaastal avati PTA kauplus Daugavpilsis Sola keskuses ning PTA kauplus Riias Molsi keskuses. Juuni lõpus suleti vabrikupood Stockholmis.

Juuni lõpus peatati Soomes ja Rootsis asuvate tüdrettevõtete aktiivne tegevus. Klementi Trading OY alustas majandustegevust oktoobris 1998 ning tegutsemise eesmärgiks oli AS Klementi toodangu hulgimüük Soomes. Klementi Trading AB alustas majandustegevust augustis 2003 ning tegutsemise eesmärgiks oli AS Klementi toodangu hulgimüük Rootsis. Eesti liitumine Euroopa Liiduga muutis kauplemise teiste liikmesriikidega oluliselt lihtsamaks ning kadus vajadus äritegevuse administreerimiseks nimetatud riikides.

30. juuni 2005 seisuga töötas kontsernis 420 töötajat (30.06.2004 - 479 töötajat).

Kasumianalüüs

2005. aasta I poolaasta ärikasum enne põhivara kulumit moodustas 1,0 mln krooni (0,06 mln eurot), mis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga on vähenenud 0,9 mln krooni (0,05 mln euro) võrra.

Bilanss ja suhtarvud

Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 30.06.2005 oli 98,5 mln krooni (6,3 mln eurot). Võrreldes aasta algusega on bilansimaht vähenenud 7,3 mln krooni (0,5 mln euro) võrra.

Nõuded ostjate vastu on poolaasta lõpu seisuga vähenenud 4,3 mln krooni (0,3 mln euro) võrra seoses laekumisega kevadhooaja kaupade müügist hulgimüügiklientidelt. Võlad hankijatele on 2005.a. I poolaasta lõpu seisuga suurenenud 1,2 mln krooni (0,1 mln eurot). Võlakohustused kokku vähenesid 2005.a. I poolaastal 3,4 mln krooni (0,2 mln eurot).

AS Klementi kontserni 2005. aasta 6 kuu konsolideeritud andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

Olulisemad finantsnäitajad	I poolaasta 2005	I poolaasta 2004	Muutus
Äritulud, tuh EEK	58 158	64 796	-10,2%
Ärikasum/kahjum enne põhivara kulumit (EBITDA), tuh EEK	964	1 818	-854
Marginaal, %	1,7%	2,8%	-
Ärikahjum (EBIT), tuh EEK	-2 518	-2 003	-515
Ärirentaablus, %	-4,3%	-3,1%	-
Perioodi kahjum, tuh EEK	-5 639	-4 693	-946
ROA, %	-5,5%	-3,9%	-
ROE, %	-36,2%	-17,2%	-
Tulu aktsia kohta (EPS), EEK	-2,89	-2,47	-0,42
Rõivakauba müügi osakaal kogukäibes, %	73,9%	78,4%	-
Lühiajalise võla kattekordaja	0,55	0,76	-
Likviidsuskordaja	0,17	0,25	-
Varude käibekordaja	2,06	1,81	-

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	30.06.2005	30.06.2004	31.12.2004	30.06.2005	30.06.2004	31.12.2004
		tuh EEK	tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	tuh EUR	tuh EUR
AKTIVA							
Käibevara							
Raha ja pangakontod		2 956	5 433	3 400	189	347	217
Nõuded ostjate vastu	1	5 649	10 327	9 906	361	660	633
Muud lühiajalised nõuded		1 524	339	1 706	98	22	109
Ettemakstud kulud		2 144	1 534	1 141	137	98	73
Varud	2	27 996	36 986	28 255	1 789	2 363	1 806
Käibevara kokku		40 269	54 619	44 408	2 574	3 490	2 838
Põhivara							
Pikaajalised finantsinvesteeringud		851	1 156	955	54	74	61
Materiaalne põhivara	3	50 329	58 909	52 896	3 217	3 765	3 381
Immateriaalne põhivara	3	7 084	6 678	7 574	453	427	484
Põhivara kokku		58 264	66 743	61 425	3 724	4 266	3 926
AKTIVA KOKKU		98 533	121 362	105 833	6 298	7 756	6 764
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED							
Lühiajalised kohustused							
Võlakohustused	4	53 807	50 352	43 183	3 439	3 218	2 761
Ostjate ettemaksed		50	20	223	3	1	14
Võlad tarnijatele		10 435	14 244	9 189	667	910	586
Mitmesugused võlad		107	782	-	7	50	-
Maksuvõlad		2 683	2 724	1 399	171	174	90
Viitvõlad		5 475	2 704	7 747	350	173	495
Lühiajalised eraldised		-	6	12	-	1	1
Lühiajalised kohustused kokku		72 557	70 832	61 753	4 637	4 527	3 947
Pikaajalised kohustused							
Pikaajalised võlakohustused	4	12 206	21 283	26 219	780	1 360	1 676
Muud pikaajalised võlad		191	4 203	25	12	269	2
Pikaajalised eraldised		148	68	148	10	4	9
Pikaajalised kohustused kokku		12 545	25 554	26 392	802	1 633	1 687
Kohustused kokku		85 102	96 386	88 145	5 439	6 160	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		321	221	139	21	14	9
Aruandeaasta kasum		-5 639	-4 693	-11 901	-360	-300	-761
Omakapital kokku		13 431	24 976	17 688	859	1 596	1 130
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		98 533	121 362	105 833	6 298	7 756	6 764

Kasumiaruanne – II kvartal

Konsolideeritud, auditeerimata

	2005 II kvartal tuh EEK	2004 II kvartal tuh EEK	2005 II kvartal tuh EUR	2004 II kvartal tuh EUR
Äritulud				
Realiseerimise netokäive	25 815	24 546	1 650	1 569
Muud äritulud	36	753	2	48
Äritulud kokku	25 851	25 299	1 652	1 617
Tegevuskulud				
Varude jääkide muutus	-3 356	-1 731	-215	-111
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8 192	8 235	524	526
Mitmesugused tegevuskulud	6 310	7 623	403	487
Tööjõukulud	10 602	10 446	678	668
Muud ärikulud	542	822	35	53
Tegevuskulud kokku	22 290	25 395	1 425	1 623
Ärikasum enne põhivara kulumit	3 561	-96	227	-6
Kulum	1 728	1 919	110	123
Ärikasum	1 833	-2 015	117	-129
Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud	-1 491	-1 183	-95	-76
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	83	-109	5	-7
Muud finantstulud ja -kulud	-424	-18	-27	-1
Finantstulu ja -kulud kokku	-1 832	- 1 310	117	-84
Puhaskasum (kahjum)	1	-3 325	0	-213
Tulu aktsia kohta				
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	0,00	-1,75	0,00	-0,11
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	0,00	-1,75	0,00	-0,11

Kasumiaruanne – I poolaasta
Konsolideeritud, auditeerimata

	Lisad	2005 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EEK	2005 I poolaasta tuh EUR	2004 I poolaasta tuh EUR
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	7	58 033	63 602	3 709	4 065
Muud äritulud		125	1 194	8	76
Äritulud kokku		58 158	64 796	3 717	4 141
Tegevuskulud					
Varude jääkide muutus		2 618	179	167	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused		18 720	24 875	1 196	1 590
Mitmesugused tegevuskulud		13 200	14 505	844	927
Tööjõukulud		22 114	22 122	1 413	1 414
Muud ärikskulud		542	1 297	35	83
Tegevuskulud kokku		57 194	62 978	3 655	4 025
Ärikasum enne põhivara kulumit		964	1 818	62	116
Kulum		3 482	3 821	223	244
Ärikasum		-2 518	-2 003	-161	-128
Finantstulud ja –kulud					
Intressikulud		-2 557	-2 622	-163	-168
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-10	-65	-1	-4
Muud finantstulud ja –kulud		-554	-3	-35	0
Finantstulu ja –kulud kokku		-3 121	- 2 690	-199	-172
Puhaskasum (kahjum)		-5 639	-4 693	-360	-300
Tulu aktsia kohta					
Tava puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-2,90	-2,47	-0,18	-0,16
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kroonides/eurodes)	6	-2,90	-2,47	-0,18	-0,16

Rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeerimata

	2005 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EEK	2005 I poolaasta tuh EUR	2004 I poolaasta tuh EUR
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum(-kahjum)	-5 639	-4 693	-360	-300
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum	3 482	3 821	223	244
Kasum põhivara müügist	-108	-140	-7	-9
Kahjum põhivara mahakandmisest	3	-	0	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	3 667	4 704	235	301
Varude muutus	259	-3 702	16	-237
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 440	937	156	60
Makstud intressid	-2 094	546	-134	35
Rahavoog äritegevusest kokku	2 010	1 473	129	94
Rahavoog investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetamine	-726	-2 053	-46	-131
Materiaalse põhivara müük	295	247	19	16
Tasutud kaubamärgi maksed	-1 095	-	-70	5
Antud laenude tagasimaksed	147	76	9	0
Saadud intressid	19	26	1	1
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-1 360	-1 704	-87	-109
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	17 506	15 700	1 119	1 004
Laenude tagasimaksed	-16 200	-5 132	-1 035	-328
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 802	-533	-179	-34
Makstud faktooring	-434	-	-28	-
Arvelduskrediidi jäägi muutus	1 956	- 7 287	125	-466
Muude võlakohustuste tasumine	-1 120	-	-72	-
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	-1 094	2 748	-70	176
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine / -vähenemine	-444	2 517	-28	161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 400	2 916	217	186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 956	5 433	189	347

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	-	-	-	-	157	-	-	157
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-4 693	-4 693
Saldo seisuga 30.06.2004	18 969	40 294	15 578	1 046	221	- 46 439	-4 693	24 976
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	-	-	-	-	182	-	-	182
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-	-	-	-5 639	-5 639
Saldo seisuga 30.06.2005	19 469	40 994	13 876	1 046	321	-56 636	-5 639	13 431

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	995	67	4	-1 585	- 1 383	1 886
2003.a. kahjumi suunamine eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse	-	-	-	-	-	-1 383	1 383	-
Realiseerimata kursivahed	-	-	-	-	10	-	-	10
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-300	-300
Saldo seisuga 30.06.2004	1 212	2 575	995	67	14	- 2 968	-300	1 596
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	-	-	-	-	12	-	-	12
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-	-	-	-360	-360
Saldo seisuga 30.06.2005	1 244	2 620	887	67	21	-3 620	-360	859

Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Klementi (kontsern) 2005.a. I poolaasta 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 = 15,64664 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.

2005.a. II poolaasta 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. II poolaasta 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
- 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.

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 tagasimakssetega 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. I poolaasta vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

Lisad konsolideeritud vahearuaude juurde

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	30.juuni 2005	31. detsember 2004	30.juuni 2005	31. detsember 2004
	tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	tuh EUR
Nõuded ostjate vastu	5 649	9 906	361	633
Kokku	5 649	9 906	361	633

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

Lisa 2 Varud

	30.juuni 2005	31. detsember 2004	30.juuni 2005	31. detsember 2004
	tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	tuh EUR
Tooraine ja materjal	9 518	9 138	608	584
Lõpetamata toodang	5 998	3 796	383	243
Valmistoodang	7 541	12 361	482	790
Ostetud kaubad müügiks	4 833	2 889	309	185
Ettemaksed hankijatele	106	71	7	4
Kokku	27 996	28 255	1 789	1 806

Lisa 3 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

		Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara
		tuh EEK	tuh EEK	tuh EUR	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		726	0	46	0
Müüdüd perioodi jooksul		-298	0	-19	0
Amortisatsioon		-2 992	-490	-191	-31
Maha kantud perioodi jooksul		-3	0	0	0
Soetusmaksumus	30.06.05	79 271	13 877	5 066	887
Akumuleeritud kulum	30.06.05	-28 942	-6 793	-1 849	-434
Jääkväärtus	30.06.05	50 329	7 084	3 217	453

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.06.2005 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	0	596	0	7%	31.01.2006
Hansapanga arvelduskrediit	8 040	0	514	0	7,75%	30.01.2006
Hansapanga laen	3 190	9 836	204	628	EURIBOR+5%	15.07.2009
Eesti Ühispanga laen	2 412	0	154	0	6%	31.01.2006
Hansapanga laen	443	1 957	28	125	EURIBOR+4,5%	30.03.2010
Hansapanga laen	14 525	0	929	0	7%	30.01.2006
Garanteerimata laenukohustused						
Kapitalirendi kohustused	400	341	26	22	Keskmine 8,6%	2005-2007
Faktooring	866	72	55	5	7%	31.07.2006
Laen PTA pankrotipesalt	800	0	51	0	5%	31.12.2005
Laenud Alta Capital AS-lt	10 533	0	673	0	8-25%	31.01.2006
Kaubamärgi võlgnevus	3 265	0	209	0	8%	15.01.2006
Kokku	53 807	12 206	3 439	780		

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	6 394	-	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 8,6%	2003-2007
Faktooring	867	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
					Kaalutud	
Laenud Alta Capital AS-lt	-	10 533	-	673	keskmine 12,8%	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

Aktiaseltsist 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).

Aktiaseltsist 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 30.06.2005.a. on 32 278 tuhat krooni (2 063 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 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 30.06.2005 oli AS-il Klementi 493 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.06.2005

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 760 444	90,4%
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%
Skandinaviska Enskilda Banken Ab Clients	94 812	4,9%
Firebird Aurora Fund LTD	68 611	3,5%
OÜ Alta Holding	67 500	3,5%

PTA Group OY	50 000	2,6%
AS Hansa Elukindlustus	37 274	1,9%
Skandinaviska Enskilda Banken Finnish clients	29 296	1,5%
Hansa Pensionifond K3	22 849	1,2%
Peeter Larin	20 000	1,0%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	186 431	9,6%
Aktsiate arv kokku	1 946 875	100,0%

b) Reservid

Reservidenä 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 I poolaasta jooksul on AS Klementi aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil olnud 33,01 krooni (2,11 EUR) ja madalaim 23,47 krooni (1,50 EUR) aktsia kohta.

Lisa 6 Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

Baas ja lahustatud tulu aktsia kohta I poolaastal on järgmine:

	2005 I poolaasta	2004 I poolaasta
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 897	1 897
Emiteeritud aktsiad veebruar 2005, tuh.tk.	50	-
Aktsiate arv 30. juunil, tuh.tk.	1 947	1 897
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.tk.	1 947	1 897
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EEK	-5 639	-4 693
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum), tuh. EUR	-360	-300
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-2,90	-2,47
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,18	-0,16
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EEK	-2,90	-2,47
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR	-0,18	-0,16

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

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2005.a. 6 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 58 033 tuhat krooni (3 709 tuhat EUR), sealhulgas eksport 30 704 tuhat krooni (1 962 tuhat EUR) ehk 52,9% ja 2004.a. 6 kuu realiseerimise netokäive 63 602 tuhat krooni (4 065 tuhat EUR), sealhulgas eksport 36 740 tuhat krooni (2 348 tuhat EUR) ehk 57,8%, mis jagunes järgmiselt:

	2005 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EEK	2005 I poolaasta tuh EUR	2004 I poolaasta tuh EUR
Müük				
Rõivakauba müük	42 913	49 868	2 743	3 187
Allhanketööd ja teenused	13 887	13 167	887	842
Materjali müük	0	414	0	26
Muu realisatsioon	1 233	153	79	10
Müük kokku	58 033	63 602	3 709	4 065
Sh. Eksportkäive				
Rõivakauba müük	19 565	24 678	1 250	1 576
Allhanketööd ja teenused	11 137	11 571	712	740
Materjali müük	0	402	0	26
Muu realisatsioon	2	89	0	6
Eksportkäive kokku	30 704	36 740	1 962	2 348
<i>Eksportkäibe osakaal</i>	<i>52,9%</i>	<i>57,8%</i>	<i>52,9%</i>	<i>57,8%</i>

Peamised ekspordimaad olid järgmised:

Riik	2005 I poolaasta tuh EEK	2004 I poolaasta tuh EEK	2005 I poolaasta tuh EUR	2004 I poolaasta tuh EUR
Soome	15 596	17 936	997	1 146
Rootsi	3 966	9 001	253	575
Leedu	1 658	1 467	106	94
Läti	7 875	7 157	503	457
Muud	1 609	1 179	103	76
Kokku	30 704	36 740	1 962	2 348

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.

	I poolaasta 2005 tuh EEK	I poolaasta 2004 tuh EEK	I poolaasta 2005 tuh EUR	I poolaasta 2004 tuh EUR
Palgad	360	360	23	23
Kokku	360	360	23	23

b) Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltega 2005. ja 2004. aasta II poolaasta jooksul toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	I poolaasta 30. juuni 2005 tuh EEK	I poolaasta 30. juuni 2004 tuh EEK	I poolaasta 30. juuni 2005 tuh EUR	I poolaasta 30. juuni 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	70	-	4	-
3. Saadud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Capital AS	-	8 200	-	524
4. Makstud laenud				
<i>Aktsionärid</i>				
Alta Holding OÜ	1 120	-	72	-
Alta Capital AS	-	250	-	16
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
	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EEK	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EEK	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EEK	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EEK	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EUR	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EUR	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EUR	6 kuud 2005 30.06.2005 tuh. EUR
Kontserniväline müük	30 643	27 390	-	58 033	1 958	1 751	-	3 709
Segmentide vaheline müük	-	-12 508	12 508	-	-	-799	799	-
Müük kokku	30 643	14 882	12 508	58 033	1 958	952	799	3 709
Segmendi ärikasum /-kahjum	- 3 125	4 319	-	1 194	-200	276	-	76
Jagamatud ärikulud				3 712				237
Ärikahjum kokku				- 2 518				-161
Muud finantstulud ja -kulud				-3 121				-199
Puhaskahjum				-5 639				-360
Varad ja nõuded	24 822	58 680	-	83 502	1 586	3 751	-	5 337
Kontserni jagamatud varad				15 031				961
Varad kokku				98 533				6 298
Kohustused	1 750	17 489	-	19 239	112	1 118	-	1 230
Kontserni jagamatud kohustused				79 294				5 068
Kohustused kokku				98 533				6 298
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	726	-	-	726	46	-	-	46
Kulum ja amortisatsioon	615	2 867	-	3 482	39	183	-	222

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 30.06.2005 seisuga.

	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku	Jaekaubandus	Tootmistegevus, hulgikaubandus ja allhange	Segmentide vahelised tehingud	Kokku
	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004	6 kuud 2004
	30.06.2004 tuh. EEK	30.06.2004 tuh. EEK	30.06.2004 tuh. EEK	30.06.2004 tuh. EEK	30.06.2004 tuh. EUR	30.06.2004 tuh. EUR	30.06.2004 tuh. EUR	30.06.2004 tuh. EUR
Kontserniväline müük	27 910	35 692	-	63 602	1 784	2 281	-	4 065
Segmentide vaheline müük	-	12 285	-12 285	-		785	-785	0
Müük kokku	27 910	47 977	-12 285	63 602	1 784	3 066	-785	4 065
Segmendi ärikasum /-kahjum	-260	1 664	-	1 404	-17	106	-	89
Jagamatud ärikulud				-3 407				-217
Ärikahjum kokku				-2 003				-128
Muud finantstulud ja -kulud				-2 690				-172
Puhaskahjum				-4 693				-300
Varad ja nõuded	13 862	85 713	-	99 575	886	5 478	-	6 364
Kontserni jagamatud varad				21 787				1 392
Varad kokku				121 362				7 756
Kohustused	1 072	19 622	-	20 694	69	1 253	-	1 322
Kontserni jagamatud kohustused				100 668				6 434
Kohustused kokku				121 362				7 756
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	25	2 037	-	2 062	2	130	-	132
Kulum ja amortisatsioon	1 289	2 532	-	3 821	82	162	-	244

Lisas toodud varad ja kohustused on kajastatud bilansi kuupäeva 30.06.2004 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
	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EEK	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EUR	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EUR	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EUR	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EUR	6 kuud 30. juuni 2005 tuh. EUR	6 kuud 30. juuni 2004 tuh. EUR
Eesti	27 329	26 862	92 617	102 727	-	2 024	1 747	1 717	5 920	6 565	-	129
Läti	7 875	7 157	2 339	529	726	25	503	457	150	34	46	2
Leedu	1 658	1 467	319	354	-	-	106	94	20	23	-	-
Soome	15 596	17 936	154	1 994	-	-	997	1 146	10	127	-	-
Rootsi	3 966	9 001	3 104	15 684	-	13	253	575	198	1 002	-	1
Muud maad	1 609	1 179	-	74	-	-	103	76	-	5	-	-
Kokku	58 033	63 602	98 533	121 362	726	2 062	3 709	4 065	6 298	7 756	46	132

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