



Aktsiaselts Kalev
Reg.nr.: 1000952
Address: Pärnu mnt 139
Tallinn 11 317
Üldtelefon: 6 283 710
Üldfaks: 6 283 725
E-post: kalev@kalev.ee
<http://www.kalev.ee>

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Perioodi algus 1.01.2001
Perioodi lõpp 31.12.2001

Põhitegevusala: igat liiki kondiitritoodete, s.h.
pooltoodete tootmine, hulgi- ja jaekaubandus,
eksport ja import

SISUKORD

1. Tegevusaruanne	Lk. 2
2. Raamatupidamise aastaaruanne	Lk. 6
Bilanss	Lk. 7
Kasumiaruanne	Lk. 9
Rahavoogude aruanne	Lk. 10
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 12
Arvestuspõhimõtted	Lk. 13
Aastaaruande lisad	Lk. 17
3. Juhatuse ja nõukogu liikmete huvid	Lk. 30
4. Olulist osalust omavad aktsionärid	Lk. 30
5. Kasumi jaotamise ettepanek	Lk. 30
6. Allkirjad 2001. majandusaasta aruandele	Lk. 31
Audiitori järeldusotsus	

1. TEGEVUSARUANNE

1.1. Olulisimad sündmused

Ettevõtte strateegilise arengukava ülevaatamine ning eesmärkide seadmine kuni aastani 2011.

2001. aasta teisel poolel vaatas AS Kalevi juhtkond üle ettevõtte strateegilise arengukava ning seadis eesmärgid ühe-, kolme- ja kümneaastase perioodi peale. Ettevõtte strateegia väljatöötamisel lähtuti ettevõttega seotud huvigruppidest - klientidest, tarbijatest, hankijatest, konkurentidest, finantseerijatest, töötajatest ning ühiskonnast.

2002. aastaks on ettevõttele püstitatud iga huvigrupiga seotud mõõdetavad eesmärgid, mille alusel on võimalik jälgida ettevõtte tegevuse edukust ning üldist arengut.

2000. aastal välja töötatud organisatsiooni meeskonnapõhise struktuuri ja tulemusjuhtimise põhimõtete rakendamine.

2001. aastal oli ettevõtte põhirõhk asetatud varem väljatöötatud juhtimispõhimõtete rakendamisele. Tulemusjuhtimises rakendusid planeerimine läbi terve organisatsiooni, töö igapäevase organiseerimisega ja kontrolliga seotud juhtimisvahendid. Suurenenud on töötajate kaasatus ettevõtte juhtimisse – igal töötajal on võimalus teha ettepanekuid ettevõtte tegevuse parendamiseks ja osaleda ka nende ettepanekute elluviimisel.

Muutused juhtkonnas

2001. aastal asusid seoses ettevõtte restruktureerimisega AS Kalevis tööle järgmised uued juhid: müügi- ja logistikaosakonna juhataja, turundusosakonna juhtaja, ekspordiosakonna juhataja ning logistikajuht.

Müügi- ja logistikaosakonna ümberstruktureerimine

Vaadeldaval aastal toimus ettevõtte müügi- ja logistikaosakonna ümberstruktureerimine, mille põhjustas eelkõige üleminek otsejaotusele. Logistikas kasutas Kalev varem põhiliselt suurte hulgikaubanduskettide teenuseid, praegu moodustab suurema osa kauba otsekohalevedu kauplustesse.

Müügimeeskonna üleviimine Mobiilse Müügimehe Töökohtadele

Augustist asus AS Kalevi müügimeeskond kasutama Mobiilse Müügimehe Töökohti, IT-lahendust, mis võimaldab müügiesindajatel sisestada tellimusi ning edastada neid pihuarvuti ning mobiiltelefoni abil otse kliendi juures, säästes aega ning vähendades vigu tellimustes miinimumini. Samuti on tellimuste esitamine klientidele senisest mugavam.

IT-nõukogu ellukutsumine

2001. aasta lõpus asutas AS Kalev ettevõtte IT arengustrateegia väljatöötamise ja elluviimise ning IT-protsessi kontrollimise eesmärgil erinevatest spetsialistidest koosneva IT-nõukogu. Nõukogu ülesandeks on samuti panna paika Kalevi IT-alased eesmärgid üheks ja kolmeks aastaks lähtuvalt ettevõtte strateegiast. IT-nõukogu tegevuse oodatavaks tulemuseks on muuhulgas niisuguse tugisüsteemi loomine, mille abil saab pakkuda ettevõtte töötajatele aga eelkõige klientidele kvaliteetseid IT-teenuseid. IT-alase oskusteabe kaasamine väljastpoolt ettevõtet laseb AS Kalevil pühenduda oma põhitegevusele s.o. maiustuste tootmisele.

Ettevõtte 195. aastapäeva tähistamine

Augustis tähistas AS Kalev ettevõtte 195. aastapäeva, millega seoses toimusid suurüritused Tallinna ja Tartu Raekoja platsil. Läbi traditsioonide ja sajanditevanuste oskuste väärtustamise on ettevõtte taganud endale stabiilse arengu.

1.2. TURG JA MÜÜK

Uuringufirma ACNielsen andmetel moodustas AS Kalevi turuosa 2001. aastal Eesti maiustuste koguturust 45%. Koduturg oli vaadeldaval aastal AS Kalevile põhituruks, kus ettevõtte jätkas tugeval liidripositsioonil.

AS Kalevi kogumüük 2001. aastal ulatus 7319,4 tonnini, olles 13% võrra väiksem kui eelnenud aastal. Kogumüügi vähenemine oli peamiselt seotud ekspordi vähenemisega idaturgudel.

Ettevõtte 2001. aasta kogumüügist üle 60% moodustasid _okolaadikondiitritooted: kompvekid, tahvlid ja karbid. Suhkrukondiitritoodetest edenes hästi Draakoni nätsukompvekkide, iiriste ja karamellkompvekkide müük. Ootamatult suurt müügiedu näitas augustis turule toodud nostalgiatoodete Kamatahvel.

AS Kalevi kogumüügist 2001. aastal moodustas 75,7% müük koduturul ning 24,3% müük mujal. Suurimaks eksportturuks vaadeldaval aastal oli Läti, mille osatähtsus moodustas ettevõtte ekspordimüügist 37,1%. Tähtsuselt teine eksportturg AS Kalevile 2001. aastal oli Ukraina, kuhu ettevõtte toodete müük võrrelduna 2000. aastaga suurenes pea poole võrra. Lisaks nimetatud riikidele eksportis AS Kalev vaadeldaval aastal oma toodangut Leetu, Venemaale ja Skandinaaviamaadesse. Alates suvest asus ettevõtte turustama martsipani Ameerika Ühendriikides.

Vastavalt AS Kalevi ekspordi arengukavale alustas ettevõtte 2001. aastal uute potentsiaalsete koostööpartnerite ja sihtturgude leidmist. Selles osas alustati tööd Rootsi, Norra, T_ehhi ja Beneluxi maadega.

AS Kalevi peamisteks eksporditartikliteks 2001. aastal olid närimiskompvekid, iirised ja närimiskumm.

1.3. MAJANDUSTEGEVUS JA -TULEMUSED

AS Kalev netokäibeks 2001. aastal kujunes 317,5 miljonit krooni (20,3 miljonit eurot), mis on võrreldes 2000. aastaga vähenenud 22,1 miljoni krooni (1,4 miljoni euro) ehk 6,5% võrra. Ettevõtte käibe langus on tingitud eelkõige ekspordikäibe vähenemisest idaturul. AS Kalevi kondiitritoodete käive koduturul moodustas 2001. aastal 249,3 miljonit krooni (15,9 miljonit eurot), kasvades võrrelduna eelnenud aastaga nelja protsendi võrra.

AS Kalevi 2001. aasta puhaskasum ulatus 29,9 miljoni kroonini (1,9 miljoni euroni), kasvades võrrelduna eelmise aasta sama perioodiga 9,6 miljoni krooni (613,6 tuhat eurot) ehk 47,3% võrra

Võrreldes eelnenud aastaga vähenesid 2001. aastal ettevõtte muud äri- ja finantskulud. Muude ärikulude suhteliselt suure languse tingis nõuete reservi moodustamise vähendamine. Samuti ei sisalda vaadeldava perioodi muud ärikulud erinevalt eelnenud aastast tütarettevõtetega seotud kulusid.

Samas on mõnevõrra suurenenud ettevõtte turustuskulud, seda seoses müügi- ja logistikaosakonna ümberstruktureerimise ning üleminekuga Mobiilse Müügimehe Töökohtadele. Üldhalduskulude mõningase kasvu tingis ettevõtte vastavusse viimine euronõuetega.

Kalevi brutorentaablus 2001. aastal suurenes võrreldes 2000. aastaga ligi 5%. Brutorentaabluse kasvu on toonud kaasa ettevõtte üleminek kaasaegsetele juhtimis- ja majandamisvõtetele. See on pannud aluse ressursside senisest efektiivsemale juhtimisele ning taganud Kalevile stabiilse kasumi.

2001. aasta lõpu seisuga töötas AS Kalevis põhikohaga 533 inimest, aasta keskmine töötajate arv ulatus 542 töötajani. Ettevõtte töötajate keskmine töötasu kuus 2001. aastal oli 6 273 krooni (401 eurot). AS Kalevi juhatajale ja nõukogu liikmetele maksti 2001. aastal töötasu kokku 497 714 krooni (31 810 eurot).

1.4. INVESTEERINGUD

AS Kalevi 2001. aasta olulisim investeering oli seotud ettevõtte kohvik-kaupluste keti teise ja kolmanda lüli, Põlva Kalevite Kodu ja Valga Kalevite Kodu rajamisega. Antud projekti investeeris ettevõtte 2,9 miljonit krooni (185,3 tuhat eurot). Valga Kalevite Kodu investeering jätkub 2002. aastal. Tulevikus on AS Kalevil plaanis rajada analoogsed esinduskauplus-kohvikud kõikidesse Eestimaa suurematesse keskustesse.

AS Kalevi investeeringud tootmistegevusse olid 2001. aastal suunatud kvaliteedi parendamise ning efektiivsuse tõstmisesse. Tootmisinvesteeringute maht moodustas 0,7 miljoni krooni (44,7 tuhat eurot).

1,6 miljoni krooni (102,3 tuhande euro) suuruse investeeringu tingis endise mehaanikahoone ruumide renoveerimine 2001. aasta teises pooles. Detsembris sisustas ettevõtte seal turunduslikke eesmärke silmas pidades Kalevi Jõulumaaailma, mida külastas kokku enam kui 23 tuhat inimest.

2001. aastal soetas AS Kalev kinnistud aadressil Pärnu mnt 139E (2,2 miljonit krooni - 140,6 tuhat eurot) ja Kohila 6 ja 8 (6,6 miljonit krooni – 421,8 tuhat eurot) eesmärgiga rajada sinna uus tehasehoone.

Vastavalt ettevõtte nõukogu otsusele on 2002. aastal kavas uue tootmishoone ehitamiseks ning opereerimiseks vabadel rendipindadel moodustada koostöös finantspartneriga kinnisvara halduse ja arendamisega tegelev tütarettevõtte.

1.5. PEAMISED TEGEVUSSUUNAD AASTAKS 2002

2002. aastal jätkab AS Kalev oma tegevust vastavalt paika pandud strateegilistele arengukavadele ning püstitatud eesmärkidele. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on järjepidevuse ning läbimõeldud ja pikaajalise arengu tagamine, mitte kiire kasumi suurendamine.

Vaadeldava aasta prioriteediks AS Kalevile on eksporditegevus, eeskätt ümberorienteerumine uutele sihtturgudele ning samas positsiooni tugevdamine olemasolevatel turgudel.

Turundustegevuses on ettevõtte võtnud suuna olemasolevate toodete parendamisele ning uute toodete väljatöötamisele. Seejuures on plaanis oluliselt suurendada nn. tähtpäevatoodete osakaalu ettevõtte tooteportfellis.

Müügitegevuse osas jätkub üleminek otsejaotusele ning Kalevite Kodu kohvik-kaupluste keti laiendamine muudesse maakonnakeskustesse. Plaanis on juurutada müügitegevusega seotud uusi kaaseagseid IT-alaseid lahendusi.

Tootmistegevuses loodab ettevõtte kasvatada efektiivsust ning kasutada optimaalsemalt olemasolevaid ressursse. Ettevõtte üheks prioriteediks on saavutada Toiduseadusest tulenev tunnustamine, mille eeltingimuseks on tootmishoonete vastavus euronõuetele.

2. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE (auditeeritud)

Juhataja kinnitus

AS Kalevi juhataja deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 29 toodud AS Kalevi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses hea raamatupidamistavaga ning kooskõlas Rahvusvahelise Raamatupidamisstandardiga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Kalevi finantsseisundit ning majandustulemusi;
- AS Kalev on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinn, 6. märts 2002

Oliver Kruuda
juhataja

BILANSS (kroonides)**AKTIVA (VARA)**

	Lisa nr	31.12.2001 EEK	31.12.2000 EEK, korregeeritud
KÄIBEVARA			
RAHA JA PANGAKONTOD	1	14 026 165	7 033 972
NÕUDED OSTJATE VASTU	2	29 638 468	23 873 825
MITMESUGUSED NÕUDED	3	1 062 142	3 416 755
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PER. KULUD	4	3 030 730	2 131 821
VARUD	5	27 571 871	28 755 601
KÄIBEVARA KOKKU		75 329 376	65 211 974

PÕHIVARA

MITMESUGUSED PIKAAJALISED NÕUDED	6	887 180	371 156
MATERIAALNE PÕHIVARA	7,15	93 220 174	127 103 755
KINNISVARAINVESTEERINGUD	8	37 337 778	0
IMMATERIAALNE PÕHIVARA		275 000	0
PÕHIVARA KOKKU		131 720 132	127 474 911

A K T I V A K O K K U		207 049 508	192 686 885
------------------------------	--	--------------------	--------------------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**KOHUSTUSED**

VÕLAKOHUSTUSED	9	12 104 886	12 786 851
OSTJATE ETTEMAKSED		207 977	484 853
VÕLAD HANKIJATELE		28 228 155	35 599 883
MAKSUVÕLAD	10	8 531 521	4 899 389
MUUD KOHUSTUSED	11	4 850 260	3 800 423
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		53 922 799	57 571 399

PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	9	27 000 000	39 000 000
MUUD PIKAAJALISED VÕLAD	9	58 076	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		27 058 076	39 000 000

OMAKAPITAL

AKTIAKAPITAL		78 775 000	78 775 000
ÜMBERHINDLUSE RESERV		42 776 334	46 930 612
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KAHJUM		-25 435 847	-49 878 891
ARUANDEAASTA KASUM		29 953 146	20 288 765
OMAKAPITAL KOKKU	8,12	126 068 633	96 115 486

P A S S I V A K O K K U		207 049 508	192 686 885
--------------------------------	--	--------------------	--------------------

BILANSS (eurodes)**AKTIVA (VARA)**

	Lisa nr	31.12.2001 EUR	31.12.2000 EUR, korreeritud
KÄIBEVARA			
RAHA JA PANGAKONTOD	1	896 433	449 552
NÕUDED OSTJATE VASTU	2	1 894 239	1 525 812
MITMESUGUSED NÕUDED	3	67 883	218 370
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PER. KULUD	4	193 698	136 248
VARUD	5	1 762 159	1 837 813
KÄIBEVARA KOKKU		4 814 412	4 167 794

PÕHIVARA

MITMESUGUSED PIKAAJALISED NÕUDED	6	56 701	23 721
MATERIAALNE PÕHIVARA	7,15	5 957 840	8 123 390
KINNISVARAINVESTEERINGUD	8	2 386 313	0
IMMATERIAALNE PÕHIVARA		17 576	0
PÕHIVARA KOKKU		8 418 429	8 147 111

A K T I V A K O K K U		13 232 842	12 314 905
------------------------------	--	-------------------	-------------------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**KOHUSTUSED**

VÕLAKOHUSTUSED	9	773 641	817 227
OSTJATE ETTEMAKSED		13 292	30 988
VÕLAD HANKIJATELE		1 804 103	2 275 241
MAKSUVÕLAD	10	545 262	313 127
MUUD KOHUSTUSED	11	309 987	242 891
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 446 286	3 679 474

PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	9	1 725 610	2 492 548
MUUD PIKAAJALISED VÕLAD	9	3 712	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 729 322	2 492 548

OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL		5 034 627	5 034 627
ÜMBERHINDLUSE RESERV		2 733 899	2 999 405
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KAHJUM		-1 625 643	-3 187 834
ARUANDEAASTA KASUM		1 914 350	1 296 685
OMAKAPITAL KOKKU	8,12	8 057 234	6 142 883

P A S S I V A K O K K U		13 232 842	12 314 905
--------------------------------	--	-------------------	-------------------

KASUMIARUANNE (kroonides)

	Lisa nr	2001 EEK	2000 EEK
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	13	317 529 516	339 629 609
REALISEERITUD TOODETE KULU		199 251 141	230 049 544
BRUTOKASUM		118 278 375	109 580 065
TURUSTUSKULUD		35 724 592	26 126 986
ÜLDHALDUSKULUD		33 489 718	38 908 561
MUUD ÄRITULUD	16	3 787 592	3 906 454
MUUD ÄRIKULUD	16	17 343 102	24 772 637
ÄRIKASUM		35 508 555	23 678 335
FINANTSTULUD	17	303 775	6 606 089
FINANTSKULUD	18	5 859 184	9 995 659
PUHASKASUM		29 953 146	20 288 765
TULU AKTSIA KOHTA	20	3,80	2,58

KASUMIARUANNE (eurodes)

	Lisa nr	2001 EUR	2000 EUR
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	13	20 293 783	21 706 233
REALISEERITUD TOODETE KULU		12 734 436	14 702 808
BRUTOKASUM		7 559 347	7 003 425
TURUSTUSKULUD		2 283 212	1 669 814
ÜLDHALDUSKULUD		2 140 378	2 486 704
MUUD ÄRITULUD	16	242 071	249 667
MUUD ÄRIKULUD	16	1 108 423	1 583 256
ÄRIKASUM		2 269 404	1 513 318
FINANTSTULUD	17	19 415	422 205
FINANTSKULUD	18	374 469	638 837
PUHASKASUM		1 914 350	1 296 685
TULU AKTSIA KOHTA	20	0,24	0,16

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa nr	2001 EEK	2000 EEK
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
ÄRIKASUM		35 508 554	23 678 335
MATERIAALSE PÕHIVARA KULUM	7,15	9 921 676	10 975 898
IMMATERIAALSE PÕHIVARA KULUM		25 000	0
PÕHIVARA MÜÜGIKASUM/KAHJUM	16	-3 064 784	585 248
NÕUETE MUUTUS		-4 824 963	23 132 540
VARUDE MUUTUS		1 183 730	6 583 810
KOHUSTUSTE MUUTUS		-2 728 565	-9 559 425
MAKSTUD INTRESSID		-5 231 521	-7 876 565
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU		30 789 127	47 519 841

RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST

AKTSIATE MÜÜGITULU		0	5 693 241
PÕHIVARA MÜÜK MÜÜGIHINNAS		6 786 720	1 609 704
SOETATUD PÕHIVARA	7	-17 097 808	-21 361 841
SOETATUD IMMATERIAALNE PÕHIVARA		-300 000	0
LIISINGUGA SOETATUD PÕHIVARA		0	946 756
RAHAVOOG TÛTARETTEVÕTETEST		0	7 245 354
ANTUD LAENUDE MUUTUS		0	374 800
SAADUD INTRESSID	17	156 754	246 947
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-10 454 334	-5 245 039

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSTEST

TASUTUD LAENUMAKSEID		-12 000 000	-96 200 000
SAADUD PIKAAJALISED LAENUD		0	60 000 000
TASUTUD LIISINGMAKSED		-681 964	-2 754 529
MUUD FINANTSEERIMISTULUD/KULUD	17,18	-670 713	215 658
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-13 352 677	-38 738 871

RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS		6 982 116	3 535 931
--	--	------------------	------------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	1	7 033 972	2 695 734
MUUTUS		6 982 116	3 535 931
VALUUTAKURSSIDE MUUTUS	17	10 077	802 307
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	1	14 026 165	7 033 972

RAHAVOOGUDE ARUANNE (eurodes)

	Lisa nr	2001 EUR	2000 EUR
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
ÄRIKASUM		2 269 404	1 513 318
MATERIAALSE PÕHIVARA KULUM	7,15	634 109	701 486
IMMATERIAALSE PÕHIVARA KULUM		1 598	0
PÕHIVARA MÜÜGIKASUM/KAHJUM	16	-195 875	37 404
NÕUETE MUUTUS		-308 371	1 478 435
VARUDE MUUTUS		75 654	420 781
KOHUSTUSTE MUUTUS		-174 387	-610 957
MAKSTUD INTRESSID		-334 354	-503 403
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU		1 967 779	3 037 064

RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST

AKTSIATE MÜÜGITULU		0	363 863
PÕHIVARA MÜÜK MÜÜGIHINNAS		433 749	102 879
SOETATUD PÕHIVARA	7	-1 092 746	-1 365 267
SOETATUD IMMATERIAALNE PÕHIVARA		-19 173	0
LIISINGUGA SOETATUD PÕHIVARA		0	60 509
RAHAVOOG TÛTARETTEVÕTETEST		0	463 061
ANTUD LAENUDE MUUTUS		0	23 954
SAADUD DIVIDENDID	17	10 018	15 783
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-668 152	-335 218

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSTEST

TASUTUD LAENUMAKSEID		-766 938	-6 148 285
SAADUD PIKAAJALISED LAENUD		0	3 834 689
TASUTUD LIISINGMAKSED		-43 585	-176 046
MUUD FINANTSEERIMISTULUD/KULUD	17,18	-42 866	13 783
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-853 389	-2 475 859

RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS		446 237	225 987
--	--	----------------	----------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	1	449 552	172 288
MUUTUS		446 237	225 987
VALUUTAKURSSIDE MUUTUS	17	644	51 277
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	1	896 433	449 552

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	AKTSIA-KAPITAL	RESERV-KAPITAL	ÜMBER-HINDLUSE RESERV	ARUANDE-AASTA KASUM	JAOTAMATA KAHJUM	KOKKU
1.JAANUAR 2000		78 775 000	0	62 199 431	-43 174 358	-21 973 352	75 826 721
JAOTAMATA KAHJUM		0	0	0	43 174 358	-43 174 358	0
PUHASKASUM		0	0	0	20 288 765	0	20 288 765
IAS 40 MÕJU	8	0	0	-15 268 819	0	15 268 819	0
31.DETSEMBER 2000		78 775 000	0	46 930 612	20 288 765	-49 878 891	96 115 486

1.JAANUAR 2001		78 775 000	0	46 930 612	20 288 765	-49 878 891	96 115 486
RESERVKAPITALI MOODUSTAMINE		0	1 045 874	0	-1 045 874	0	0
JAOTAMATA KAHJUMI KATMINE		0	-1 045 874	0	-19 242 891	20 288 765	0
ÜMBERHINNATUD PÕHIVARA MÜÜK		0	0	-1 614 647	0	1 614 647	0
ÜMBERHINNATUD PÕHIVARA KULUM		0	0	-2 539 630	0	2 539 630	0
PUHASKASUM		0	0	0	29 953 146	0	29 953 146
31.DETSEMBER 2001	12	78 775 000	0	42 776 334	29 953 146	-25 435 847	126 068 633

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(eurodes)

	Lisa nr	AKTSIA-KAPITAL	RESERV-KAPITAL	ÜMBER-HINDLUSE RESERV	ARUANDE-AASTA KASUM	JAOTAMATA KAHJUM	KOKKU
1.JAANUAR 2000		5 034 627	0	3 975 258	-2 759 337	-1 404 350	4 846 198
JAOTAMATA KAHJUM		0	0	0	2 759 337	-2 759 337	0
PUHASKASUM		0	0	0	1 296 685	0	1 296 685
IAS 40 MÕJU	8	0	0	-975 853	0	975 853	0
31.DETSEMBER 2000		5 034 627	0	2 999 405	1 296 685	-3 187 834	6 142 883

1.JAANUAR 2001		5 034 627	0	2 999 405	1 296 685	-3 187 834	6 142 883
RESERVKAPITALI MOODUSTAMINE		0	66 843	0	-66 843	0	0
JAOTAMATA KAHJUMI KATMINE		0	-66 843	0	-1 229 842	1 296 685	0
ÜMBERHINNATUD PÕHIVARA MÜÜK		0	0	-103 195	0	103 195	0
ÜMBERHINNATUD PÕHIVARA KULUM		0	0	-162 312	0	162 312	0
PUHASKASUM		0	0	0	1 914 350	0	1 914 350
31.DETSEMBER 2001	12	5 034 627	0	2 733 899	1 914 350	-1 625 643	8 057 234

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandarditega (edaspidi IAS). Ettevõtte raamatupidamisarvestuses lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted.

Välisvaluuta arvestus

Finantsaruanded on paralleelselt esitatud nii Eesti kroonides kui ka eurodes (Eesti Panga kursi alusel 1 EUR = 15,64664 EEK) seoses Euroopa ühisraha käibele tulekuga enamustes Euroopa Liidu riikides alates 2002. aasta jaanuarist.

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse raamatupidamisarvestuses Eesti kroonides tehingu päeval kehtinud Eesti Panga kursiga. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansis näidatud Eesti kroonides ja eurodes 31. detsembril 2001 kehtinud Eesti Panga kursiga.

Välisvaluuta tehingutest tulenevad kursierinevused on kajastatud kasumiaruandes kasumi või kahjumina valuutakursi muutustest, kusjuures äritulude ja -kulude all on kajastatud valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud hankijate ning ostjatega, muud valuutakursist tulenevad erinevused on näidatud finantstuludes ning -kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara üldjuhul maksumusega üle 10 000 krooni (639 euro) ja kasutuseaga üle ühe aasta. Väheväärtuslikud varaobjektid kantakse soetamisel kuludesse.

Maa ja ehitised on kajastatud ümberhinnatud väärtuses miinus põhivara kulum. Seadmed ja muu põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus põhivara kulum.

Põhivara ümberhindluse reserv on bilansis näidatud omakapitali koosseisus. Ümberhindlusest tuleneva kulumi summas vähendatakse nimetatud reservi ja suurendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Rekonstrueerimisväljaminekud lülitatakse põhivara maksumusse. Remondikulud, mis ei pikenda varade kasulikku eluiga, kantakse perioodi kuluks.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil vastavalt AS-is Kalev kehtestatud kasutusaegadele ja amortisatsiooninormidele:

hooned ja ehitised	33 aastat	3 %
masinad, seadmed ja transpordivahendid	5 aastat	20 %
arvutustehnika	2 aastat	50 %
muu põhivara	3,3 aastat	30 %

Maa on piiramatu kasutuseaga põhivara ja seda ei amortiseerita.

Põhivara müümisel näidatakse müügist saadud kasum või kahjum vastavalt ärituludes või -kuludes.

Lõpetamata ehituse kirjele kogutakse ehitatavate objektide, seadmete, süsteemide jm. kulud, mis valmimisel kantakse akti alusel põhivara kirjele. Paigaldamata masinate ja seadmete kirjel on ostetud põhivara, mis ei ole aruandeperioodil paigaldatud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on alates 01. jaanuarist 2001 kehtima hakanud IAS 40 kohaselt maa või hoone, mida ettevõtte hoiab väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuid hinnatakse reaalväärtuse (turuväärtuse) meetodil. Muutused reaalväärtuses kajastatakse finantstuludes või -kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on soetatud kaubamärk. Kaubamärki amortiseeritakse lineaarselt viie aasta jooksul, kulumi summas vähendatakse vara soetusmaksumust.

Ostjatelt laekumata nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata summadele, mis on ületanud maksetähtaja ja mille laekumine on ebatõenäoline, moodustatakse üldprovisjone. Nõudeid, mille laekumine on lootusetu, hinnatakse individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Toormaterjal võetakse arvele soetusmaksumuses. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest.

Töövõtjatega seotud kohustused

Ettevõttes on moodustatud puhkusereserv. Puhkusereserv moodustatakse vastavalt töötajate poolt kasutamata puhkusepäevade arvule protsendina töötasust ja sotsiaalmaksust ning (alates 01.01.2002) töötuskindlustusmaksest sellelt töötasult.

Edasilükkunud tulumaks

Vastavalt 1. jaanuaril 2000 jõustunud tulumaksuseadusele, ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt), tulumaksu kohustust kajastatakse bilansis dividendide väljamaksmise hetkel.

Viitlaekumised ja viitvõlad

Bilansis on näidatud viitlaekumised ja viitvõlad, s.o. tulud ja kulud (näiteks laenuintressid), mis on arvesse võetud perioodi kasumiaruandes, kuid pole veel laekunud.

Rendiarvestus

Rendilepinguid käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised lepingust tulenevad riskid ja teenimisvõimalused lähevad üle rentnikule. Ülejäänud lepinguid käsitletakse kui kasutusrendi lepinguid. Kapitalirendiga soetatud varaobjektid võetakse arvele põhivarana (soetusmaksumuseks loetakse rendimaksete nüüdisväärtus) ja amortiseeritakse vastavalt ettevõttes kehtestatud normidele. Rendimaksetelt makstavad intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuludes intressikulude real.

Ettevõtte poolt kapitalirendile antud vara rendimaksete nüüdisväärtus kajastatakse nõudena, intressimaksed näidatakse kasumiaruandes finantstuludes intressitulu real tekkimise perioodil.

Kasutusrendi makseid kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal kulu tekib.

Müügitulu arvestus

Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja käibemaks. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse omandiõiguse üleminekul ostjale, mis on üldjuhul müügihetk. Teenuse müügikulu kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Uurimis- ja arenguväljaminekud

Uurimisväljaminekud kantakse tekkimisel kuludesse. Arenguväljaminekuid hinnatakse individuaalselt vastavalt tulevikus saadavale majanduslikule kasule ning hinnangu alusel kas kapitaliseeritakse või kantakse kuludesse.

Tulu aktsia kohta

Tulu aktsia kohta on leitud aasta puhaskasumi jagamisel perioodi kaalutud keskmise aktsiate arvuga.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali moodustatakse vastavalt Äriseadustikule üldkoosoleku otsuse alusel vähemalt 5% osas aruandeaasta puhaskasumist, kuni reservkapital on saavutanud suuruse 10% aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada eelmiste perioodide kahjumite katmiseks või aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Raha ja pangakontode arvestus

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassade ja pangakontode jääkidest, kusjuures lühiajalised (tähtajaga alla kolme kuu) deposiidid on kajastatud pangakontode koosseisus. Arvelduskrediit kajastatakse lühiajalise võlakohustusena.

Laenukulud

Laenukulusid ei kapitaliseerita, need kantakse kuludesse tekkepõhiselt.

AASTAARUANDE LISAD

1. Raha ja pangakontod

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Kassas	0	0	14 538	929
Pangakontodel	13 991 165	894 196	5 819 434	371 929
Deposiitidena	35 000	2 237	1 200 000	76 694
KOKKU	14 026 165	896 433	7 033 972	449 552

2001.a. detsembrikuus likvideeriti ettevõtte sularahakassa.

2. Nõuded ostjate vastu

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Nõuded ostjate vastu	46 603 329	2 978 488	31 980 687	2 043 933
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 964 861	-1 084 249	-8 106 862	-518 122
KOKKU	29 638 468	1 894 239	23 873 825	1 525 812

Muutused ebatõenäoliselt laekuvates nõuetes

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Saldo aasta alguses	-8 106 862	-518 122	-15 536 501	-992 961
Ebatõenäoliste nõuete allahindlus	-12 600 000	-805 285	-9 000 000	-575 203
Lootusetute nõuete mahakandmine	3 742 001	239 157	13 307 433	850 498
Tütarettevõtete müügist tingitud muutus	0	0	3 122 206	199 545
KOKKU	-16 964 861	-1 084 249	-8 106 862	-518 122

2001.a. jooksul on konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt moodustatud ebatõenäoliselt laekuvatele arvetele (võlgnevus 91 ja rohkem päevi üle maksetähtaja) üldreserv. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

3. Mitmesugused nõuded

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Lühiajalised liisingnõuded	100 152	6 401	283 826	18 140
Muu debitoorne võlgnevus	6 961 990	444 951	6 132 929	391 965
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-6 000 000	-383 469	-3 000 000	-191 734
KOKKU	1 062 142	67 883	3 416 755	218 370

2001.a. jooksul on suurendatud allahindlust ebatõenäoliselt laekuvatele mitmesugustele nõuetele, mis on ületanud maksetähtaja.

4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Maksude ettemaksed	67 985	4 345	126 483	8 084
Tulevaste perioodide käibemaks	1 367 298	87 386	1 422 016	90 883
Muud tulevaste perioodide kulud	1 595 446	101 967	583 322	37 281
KOKKU	3 030 730	193 698	2 131 821	136 248

Maksude ettemaksed sisaldavad Maksuameti poolt tagastamisele kuuluva ettevõtte tulumaksu nõuet 2001. aastal ja käibemaksu nõuet 2000. aastal. Tulevaste perioodide käibemaks koosneb nõuetest Tolliametile tasumisele kuuluva käibemaksu eest. Muud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakseid perioodika ja kindlustusmaksete osas.

5. Varud

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Tooraine ja materjal	23 990 107	1 533 243	21 756 262	1 390 475
Lõpetamata toodang	824 188	52 675	1 520 535	97 180
Valmistoodang	6 955 450	444 533	8 664 688	553 773
Ostetud kaubad müügiks	0	0	4 157 692	265 724
Ettemaksed hankijatele	3 466 472	221 547	1 142 294	73 006
Varude allahindlus	-7 664 346	-489 840	-8 485 870	-542 345
KOKKU	27 571 871	1 762 159	28 755 601	1 837 813

2001. aasta jooksul võeti kasutusele ja kanti kuludesse väheväärtuslikke varaobjekte 808 394 krooni (51 666 euro) ulatuses, 2000. aasta jooksul 670 975 krooni (42 883 euro) ulatuses.

2001.a. jooksul on materjalivarusid alla hinnatud või maha kantud 4 116 478 krooni (263 090 euro) väärtuses ning konservatiivsuse printsiibil on moodustatud vanadele ja aeglaselt liikuvatele varudele üldreserve kogusummas 3 000 000 krooni (191 734 eurot). 2000.a. kanti maha materjalivarusid summas 28 895 krooni (1 847 eurot) ja üldreserve moodustati summas 4 542 279 krooni (290 304 eurot).

Netorealiseerimisväärtuses on bilansis kajastatud varusid summas 7 808 432 krooni (499 048 eurot).

6. Muud pikaajalised nõuded

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Pikaajaline liisingnõue	0	0	77 467	4 951
Pikaajaline ettemaks	330 400	21 116	293 689	18 770
Muud pikaajalised nõuded	556 780	35 585	0	0
KOKKU	887 180	56 701	371 156	23 721

Muude pikaajaliste nõuete all kajastub ettemaks Pärnus asuva Kalevite Kodu hoone rendi eest. Muud pikaajalised nõuded sisaldavad nõudeid Baltcom Eesti AS-i aktsiate eest. Oktoobrikuus soetati edasimüügi eesmärgil lühiajaliste väärtpaberitena enamusosalus Baltcom Eesti AS-i aktsiatest. Aktsiad müüdi samal kuul müügihinnaga 540 425 krooni (34 539 eurot), maksetähtaeg on 1. oktoobril 2003.

7. Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Masinad, seadmed ja transpordivahendid	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus ja paigaldamata seadmed	KOKKU
2001. aastal EEK						
Jääkväärtus 01.01.2001	36 283 851	71 886 065	14 451 696	1 480 975	3 001 169	127 103 755
Ost	6 615 000	3 744 734	783 553	428 662	5 218 704	16 790 653
Põhivara kasutuselevõtt	2 178 750	0	688 200	0	-2 866 950	0
Ettemaksed põhivara eest	0	0	0	0	307 155	307 155
Müük	-2 060 300	-878 552	-216 449	-92 633	0	-3 247 934
Mahakandmine	0	0	-473 912	-89	0	-474 001
Aasta arvestatud kulum	0	-2 391 509	-6 407 497	-1 122 670	0	-9 921 676
Ümberklassifitseerimine	-8 793 750	-28 544 028	0	0	0	-37 337 778
kinnisvarainvesteeringuks						
Jääkväärtus 31.12.2001	34 223 551	43 816 710	8 825 591	694 244	5 660 078	93 220 174
Maksumus 31.12.2001	34 223 551	52 820 902	37 465 236	10 189 745	5 768 078	140 467 512
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	-9 004 192	-28 639 645	-9 495 501	-108 000	-47 247 338
Jääkväärtus 31.12.2001 EEK	34 223 551	43 816 710	8 825 591	694 244	5 660 078	93 220 174
2001. aastal EUR						
Jääkväärtus 01.01.2001	2 318 955	4 594 345	923 629	94 651	191 809	8 123 390
Ost	422 774	239 332	50 078	27 396	333 535	1 073 116
Põhivara kasutuselevõtt	139 247	0	43 984	0	-183 231	0
Ettemaksed põhivara eest	0	0	0	0	19 631	19 631
Müük	-131 677	-56 150	-13 834	-5 920	0	-207 580
Mahakandmine	0	0	-30 288	-6	0	-30 294
Aasta arvestatud kulum	0	-152 845	-409 513	-71 752	0	-634 109
Ümberklassifitseerimine	-562 022	-1 824 291	0	0	0	-2 386 313
kinnisvarainvesteeringuks						
Jääkväärtus 31.12.2001	2 187 278	2 800 391	564 057	44 370	361 744	5 957 840
Maksumus 31.12.2001	2 187 278	3 375 862	2 394 459	651 242	368 646	8 977 487
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	-575 471	-1 830 402	-606 872	-6 902	-3 019 648
Jääkväärtus 31.12.2001 EUR	2 187 278	2 800 391	564 057	44 370	361 744	5 957 840

1999.a. viidi aruandlusesse sisse AS-i Kalev põhivarade ümberhindlus. Põhivara hindamiseks kaasati sõltumatu hindaja OÜ Uus Maa Kinnisvaraarendus, kes hindas kahte AS-ile Kalev kuuluvat kinnistut (sh maa ja hooned): Pärnu mnt 139 ja Suur-Sõjamäe põik 9. Ümberhindluse aluseks oli turuväärtus lähtuvalt senisest kasutusest. Arvestusliku turuväärtuse määramiseks kasutati turutehingute võrdluse ja kapitaliseeritud tulude meetodeid. Ümberhindluse tulemusena hinnati seisuga 30.09.1999 kinnistu Pärnu mnt 139 jääkväärtuseks 90 000 000 krooni (5 752 034 eurot) ja kinnistu Suur-Sõjamäe põik 9 jääkväärtuseks 3 000 000 krooni (191 734 eurot).

AS Kalev põhivara ümberhindluse mõjuta oleksid põhivara gruppide jääkväärtused seisuga 31.12.2001 järgmised: maa 26 910 814 krooni (1 719 910 eurot), hooned ja ehitised 39 768 751 krooni (2 541 680 eurot).

Aprillikuus müüs AS Kalev AS-ile Deliver laokompleksi kinnistu aadressiga Suur-Sõjamäe põik 9. Müügitehingu väärtus oli 6 000 000 krooni (383 469 eurot). Kinnistu ümberhindluse jääkväärtuse summas on vähendatud ümberhindluse reservi.

2001. aasta olulisemad ehitusprojektid olid Põlva Kalevite Kodu hoone ja Kohila tänava kontorihoone (2001.a. detsembrikuus kasutusel kui Jõulumaa) renoveerimine, uute seadmetena paigaldati ja juurutati väikepakkeautomaat ja piimasegu seade.

2001.a. põhivaradelt arvestatud kulumeid vt lisa 15.

Ettevõtte kasutab tootmistegevuses 100% amortiseerunud põhivarasid:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Hooned ja ehitised (soetusmaksumuses)	241 768	15 452	395 357	25 268
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	5 873 647	375 394	3 298 744	210 828
Muu põhivara (soetusmaksumuses)	8 259 426	527 872	6 155 652	393 417
KOKKU	14 374 841	918 717	9 849 753	629 512

Kapitalirent

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Kapitalirendiga soetatud põhivahendid	253 293	16 188	609 695	38 967
Akumuleeritud kulum	-219 521	-14 030	-346 513	-22 146
Sh aruandeperioodi kulum	-50 659	-3 238	-121 939	-7 793
Jääkväärtus	33 772	2 158	263 182	16 820

Kapitalirendiga soetatud põhivahendid (haagised, tõstukid ja ametiautod) sisalduvad põhivahendite real "masinad ja seadmed". Kapitalirendi maksete lühiajaline osa sisaldub muudes lühiajalistes võlakohustustes, pikaajaline osa pikaajalistes kohustustes. Vt ka lisa 21.

8. Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Hooned	KOKKU
2001. aastal EEK			
Väärtus 01.01.2001	0	0	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	8 793 750	28 544 028	37 337 778
Väärtus 31.12.2001	8 793 750	28 544 028	37 337 778
2001. aastal EUR			
Väärtus 01.01.2001	0	0	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	562 022	1 824 291	2 386 313
Väärtus 31.12.2001	562 022	1 824 291	2 386 313

Alates 01. jaanuarist 2001 kehtima hakanud IAS 40 põhjal on AS Kalev valinud kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks reaalkaalu (turuväärtuse) meetodi.

Kinnisvarainvesteeringuks loeb AS Kalev väljarenditud hooneid ja maad, mida ei kasutata tootmistegevuses, vaid hoitakse tulevikus tulusaamise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud on ümberklassifitseerimise tulemusena tõstetud bilansis 2001. aastal põhivara reall kinnisvarainvesteeringute reale ning nendelt on lõpetatud kulumi arvestamine alates 2001.a. algusest.

Seoses IAS 40 rakendamisega on kinnisvarainvesteeringutele 1999. aastal tehtud ümberhindluse (vt lisa 7) ja kuni 2000.a. lõpuni sellelt täiendavalt arvestatud kulumi summas vähendatud 2000. aasta lõpul omakapitali koosseisus ümberhindluse reservi jääki ja samas summas ka eelmiste perioodide jaotamata kahjumeid. Vt omakapitali muutuste aruanne.

Kinnisvarainvesteeringute väärtuse hindamiseks 2001.a. lõpul ei ole kasutatud ettevõtteväliseid hindajaid. AS Kalev juhtkond hindab, et turuhinnas pole olulist muutust toimunud, ja kinnisvarainvesteeringud kajastuvad aasta lõpul samas väärtuses võrreldes aasta algusega.

Kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulud on kajastatud kasumiaruandes realiseerimise netokäibe real, vt lisa 13.

Kuna hooneid renditakse välja läbi operaatorfirma, ei teki AS-il Kalev kinnisvarainvesteeringute osas olulisi otseseid hooldus- ega administreerimiskulusid.

Kinnisvarainvesteeringute hulgas sisalduvatele hoonetele materiaalse põhivara osana on seatud kommertsipant pankade nõuete tagamiseks. Vt ka lisa 22.

9. Võlakohustused ja pikaajalised kohustused

Lühiajalised kohustused

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	12 000 000	766 938	12 000 000	766 938
Kapitalirendi kohustused	104 886	6 703	786 851	50 289
KOKKU	12 104 886	773 641	12 786 851	817 227

Pikaajalised kohustused

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Pikaajaline kapitalirendi kohustus	58 076	3 712	0	0
Pikaajalised laenud	27 000 000	1 725 610	39 000 000	2 492 548
KOKKU	27 058 076	1 729 322	39 000 000	2 492 548

Pikaajalise finantseerimislaenu kogusumma seisuga 31.12.2001 oli 39 000 000 krooni (2 492 548 eurot), sellest on bilansis pikaajalise kohustusena kajastatud 27 000 000 krooni (1 725 610 eurot) ja lühiajalise kohustusena 2002.a. maksmisele kuuluv summa 12 000 000 krooni (766 938 eurot).

Tagastamisele kuuluvad laenumaksed

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Kuni 1 aasta jooksul	12 000 000	7 877 500	12 000 000	7 877 500
1-2 aastal	12 000 000	7 877 500	12 000 000	7 877 500
2-5 aastal	15 000 000	958 672	27 000 000	1 725 610
Kokku kuulub tagastamisele	39 000 000	16 713 672	51 000 000	17 480 610

Ühispanga poolt väljastatud laenu lõpptähtaeg on 15.03.2005, tagasimaksed toimuvad neli korda aastas. Seisuga 31.12.2001 on intressimäär intressimarginaal (3,5%) pluss 6 kuu EURIBOR. Laenu tagatisteks on teise järjekoha hüpoteek ja kommerts pant. Vt lisa 22.

10. Maksuvõlad

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Sotsiaalkindlustusmaks	3 120 017	199 405	2 692 062	172 054
Üksikisiku tulumaks	2 145 564	137 126	1 628 204	104 061
Erisoodustuse ja ettevõtte tulumaks	0	0	13 914	889
Käibemaks	3 221 882	205 915	565 209	36 123
Töötuskindlustusmaks	44 058	2 816	0	0
KOKKU	8 531 521	545 262	4 899 389	313 127

11. Muud kohustused

Muud kohustused koosnevad:

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Võlad töövõtjatele	4 474 772	285 989	3 268 415	208 889
Muud viitvõlad	375 488	23 998	532 008	34 001
KOKKU	4 850 260	309 987	3 800 423	242 891

Võlad töövõtjatele jagunevad:

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Võlgnevus töötasude osas	2 279 420	145 681	2 094 041	133 833
Muud kinnipidamised palgast	28 185	1 801	1 346	86
Puhkusereserv	2 167 167	138 507	1 173 028	74 970
KOKKU	4 474 772	285 989	3 268 415	208 889

Muud viitvõlad jagunevad:

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Intressivõlad	289 965	18 532	469 959	30 036
Muud viitvõlad	85 522	5 466	62 049	3 966
KOKKU	375 488	23 998	532 008	34 001

12. Omakapital

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Lihtaktsiate arv	7 877 500	7 877 500	7 877 500	7 877 500
Nimiväärtus	10	0,64	10	0,64

Vastavalt põhikirjale on maksimumaktsiakapital 31 510 000 aktsiat nimiväärtusega 10 EEK (0,64 EUR).

Seotud omakapital seisuga 31.12.2001 on 121 551 334 EEK (7 768 526 EUR), vaba omakapital 4 517 299 EEK (288 707 EUR).

Vt ka omakapitali muutuste aruannet.

13. Segmentide arvestus

Juhtkond vaatleb kogu grupi tegevuses primaarsena äritegevuse segmente. Üle 95% grupi varadest, kohustustest, põhivara soetusest ja rahavoogudest on seotud kondiitritoodete segmendiga, mistõttu ei ole avaldatud detailseid andmeid teiste tegevusalade kohta.

Käive tegevusalade lõikes:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Kondiitritooted	304 056 325	19 432 691	316 496 995	20 227 793
Teenused	1 320 034	84 365	9 344 557	597 225
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt	6 053 866	386 912	4 208 958	269 001
Muu müük	6 099 292	389 815	9 579 099	612 214
KOKKU	317 529 516	20 293 783	339 629 609	21 706 233

Kinnisvarainvesteeringud vt lisa 8.

Sekundaarsena vaadeldakse geograafilist jaotust. Kõik ettevõtte varad asuvad Eestis, mistõttu ei ole avaldatud detailseid andmeid sekundaarse segmendi varade kohta.

Käive turgude lõikes:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Eesti	260 882 556	16 673 392	250 255 419	15 994 195
Venemaa, SRÜ riigid	8 487 014	542 418	30 730 987	1 964 063
Ukraina	11 097 712	709 271	11 263 196	719 848
Balti riigid	30 971 312	1 979 423	40 781 917	2 606 433
Muud	6 090 922	389 280	6 598 090	421 694
KOKKU	317 529 516	20 293 783	339 629 609	21 706 233

14. Personalikulud

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Töötasu	39 740 081	2 539 848	46 024 668	2 941 505
sh koondamistasud	1 795 840	114 775	5 132 246	328 009
välismaalastele makstud tasu	313 673	20 047	1 381 945	88 322
Sotsiaalmaksud töötasult	12 984 103	829 833	14 970 151	956 765

Tootmistööliste palk sisaldub realiseeritud toodete otsekuludes, administratsiooni ja turustuse töötajate palk aga vastavalt turustus- ja üldhalduskuludes.

AS-is Kalev töötas 2001. aastal keskmiselt 542 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohtadel 83 inimest. Ettevõtte töötajate (sh tippjuhid) keskmine kuu töötasu 2001.aastal oli 6 273 EEK (401 EUR), 2000.aastal oli keskmine töötasu 5

118 EEK (327 EUR). Töötajate hulgas oli välismaalasi 2. 2001.aastal koondati seoses struktuurimuutustega 44 töötajat.

15. Põhivara kulum

Põhivara kulum sisaldub kasumiaruandes kolmel real:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Tootmispõhivara kulum tootmiskuludes	6 244 310	399 083	6 773 640	432 913
Põhivara kulum turustuskuludes	549 704	35 132	1 037 590	66 314
Põhivara kulum üldhalduskuludes	3 127 662	199 894	3 164 668	202 259
KOKKU	9 921 676	634 109	10 975 898	701 486

16. Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Kasum põhivara müügist	3 080 915	196 906	590 522	37 741
Netokursikasum	0	0	309 135	19 757
Muud äritulud	706 677	45 165	3 006 791	192 168
KOKKU	3 787 592	242 071	3 906 448	249 667

Muud ärikulud:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Kahjum põhivara müügist ja allahindlusest	16 131	1 031	76 141	4 866
Netokursikahjum	342 617	21 897	0	0
Nõuete allahindlus	15 600 000	997 019	16 845 850	1 076 643
Muud ärikulud	1 384 354	88 476	7 850 646	501 746
KOKKU	17 343 102	1 108 423	24 772 637	1 583 256

17. Finantstulud

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Tulu aktsiate müügist	0	0	1 470 116	93 957
Netokursikasum	10 077	644	823 082	52 604
Intressitulud	156 754	10 018	246 947	15 783
Muud finantstulud	136 945	8 752	4 065 944	259 861
KOKKU	303 775	19 415	6 606 089	422 205

18. Muud finantskulud

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Intressikulud	5 051 527	322 851	8 005 754	511 660
Privaatportfelli väärtuse muutus	0	0	184 547	11 795
Muud finantskulud	807 657	51 619	1 805 358	115 383
KOKKU	5 859 184	374 469	9 995 659	638 837

19. Tulumaks

Peale 31.12.1999 tekkiva jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena tuleb tasuda tulumaksu 26/74 netodividendide summast. Seoses 01.01.2000 kehtima hakanud uue tulumaksuseadusega kaotasid kehtivuse kõik bilansivälised edasilükkunud tulumaksu varad ja edasikantavad maksukahjumid.

Bilansiväliselt on kajastatud dividendide tulumaksu ettemaks summas 694 583 EEK (44 392 EUR), mille arvel võib katta tekkivat dividendide tulumaksukohustust tulevastel perioodidel.

20. Tulu aktsia kohta

Ettevõtte aktsiad on lihtaktsiad, nominaalväärtusega 10 EEK (0,64 EUR).

	2001	2001	2000	2000
	EEK	EUR	EEK	EUR
Puhaskasum	29 953 146	1 914 350	20 288 765	1 296 685
Perioodi kaalutud keskmine aktsiate arv	7 877 500	7 877 500	7 877 500	7 877 500
Tulu aktsia kohta (EPS)	3,80	0,24	2,58	0,16

Ettevõttel ei ole potentsiaalselt emiteeritavaid lihtaktsiaid, mistõttu on lahustatud tulu aktsia kohta sama, mis tava tulu aktsia kohta.

21. Kasutusrent ja kapitalirent

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendiga sõiduautosid ja töstukeid ning arvutustehnikat. Nende rendimaksud jagunevad järgmiselt:

	2001 EEK	2001 EUR	2000 EEK	2000 EUR
Aruandeaastal makstud rendimaksud	2 500 186	159 791	473 315	30 250
Makstav kuni 1 aasta jooksul	2 370 256	151 487	1 187 310	75 883
Makstav 1 kuni 5 aasta jooksul	2 722 370	173 991	1 793 006	114 594

Kapitalirent

Kapitalirendi maksed jagunevad maksmistähtaegade järgi:

EEK	2001			2000		
	põhiosa	intress	kogumakse	põhiosa	intress	kogumakse
Kuni 1 aasta jooksul	95 818	9 381	105 199	780 259	6 592	786 851
1 – 5 aasta jooksul	58 076	1 966	60 042	0	0	0

EUR	2001			2000		
	põhiosa	intress	kogumakse	põhiosa	intress	kogumakse
Kuni 1 aasta jooksul	6 124	600	6 723	49 868	421	50 289
1 – 5 aasta jooksul	3 712	126	3 837	0	0	0

Vt ka lisa 7.

22. Bilansivälised varad ja kohustused

Pankade nõuete rahuldamiseks on seatud teise järjekoha hüpoteek kinnistule asukohaga Tallinnas Pärnu mnt 139 väärtusega 130 000 000 krooni (8 308 493 eurot) ja kolmanda järjekoha hüpoteek Põrguvälja kinnistule 3/5 osas asukohaga Rae vallas väärtusega 2 000 000 krooni (127 823 eurot), samuti kommertspant 50 000 000 krooni (3 195 574 eurot) väärtuses, mis on seatud kõigile AS-i Kalev kauba- ja toormevarudele ning põhivaradele, vt ka lisad 5 ja 7.

Seisuga 31.12.2001 käendab AS Kalev summas 85 000 krooni (5 432 eurot) Andrus Koha poolt AS-lt Hansapank saadud arvelduskrediidi lepingut.

23. Tehingud seotud osapooltega

AS Kalev ja Tallinna Piimatööstuse AS on seotud ühiste omanike kaudu. AS Kohuke on Tallinna Piimatööstuse AS-i tütarettevõtte. Cassel Grupp AS on AS-i Kalev aktsionär.

	Ost 2001 EEK	Müük 2001 EEK	Nõuete saldo 2001 EEK
Tallinna Piimatööstuse AS (toore, kaup)	13 526 814	478 734	1 152 628
Kohuke AS (pooltoode)	0	346 821	38 557
Cassel Grupp AS (hoone rent)	388 401	6 920	8 006

	Ost 2001 EUR	Müük 2001 EUR	Nõuete saldo 2001 EUR
Tallinna Piimatööstuse AS (toore, kaup)	864 519	30 597	73 666
Kohuke AS (pooltoode)	0	22 166	2 464
Cassel Grupp AS (hoone rent)	24 823	442	512

AS Kalev on 2001. aastal ostnud juhtimisteenuseid 518 700 EEK (33 151 EUR) eest firmadest, kus juhtorganite liikmetel on osalus. Nimetatud teenuste eest on bilansis kajastatud kohustus seisuga 31.12.2001 summas 47 082 EEK (3 009 EUR). Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud kokkuleppehindu, mis ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine oluliselt turuhindadest.

24. Valuutarisk

Varade ja kohustuste jäägid, mis on fikseeritud valuutas:

Valuuta	Panga- kontod	Nõuded ostjatele	Võlgnevus hankijatele	Kokku	Kokku EEK	Kokku EUR
USD	60 792	278 835	-423 311	-83 684	-1 480 521	-94 622
DEM	0	9 007	-184 703	-175 697	-1 405 572	-89 832
SEK	0	0	-6 750	-6 750	-11 355	-726
LTL	0	0	-1 172	-1 172	-5 183	-331
RUR	0	0	-34 210	-34 210	-19 828	-1 267
EUR	151	153	-521 181	-520 876	-8 149 967	-520 876

Valuutas fikseeritud kohustuste kogusumma ületab 31.12.2001 seisuga valuutas fikseeritud nõuete summat 11 072 427 EEK (707 655 EUR) võrra.

25. Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib äripartneritest, eriti Venemaal ja SRÜ riikides. Krediidimüüki võimaldatakse äripartnerile sõltuvalt koostöö pikkusest ning firma taustinfost. Koostööpartnerid Venemaal ja SRÜ riikides saavad kaupa ettemaksuga. Suuremate ostjate krediidirisk on maandatud müügiarvete regressita faktooringuga. Seisuga 31.12.2001 oli nõudeid Läti, Leedu, Venemaa ja SRÜ riikide vastu summas 5 503 506 EEK (351 737 EUR).

26. Reaalväärtus

Finantsvarade ja -kohustuste bilansiline väärtus ei erine oluliselt nende reaalväärtusest.

4. JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE HUVID

AS Kalevi juhatuse ja nõukogu liikmetele kuuluvad AS Kalevi aktsiad (seisuga 31.12.2001.)

	Aktsiate arv	Osalus
Heino Priimägi	-	-
Ülo Suurkask	-	-
Kristel Soll	-	-
Oliver Kruuda	2 399 421	30,46% (läbi Linderin Grupp OÜ)

5. OLULIST OSALUST OMAVAD AKTSIONÄRID

AS Kalev on üks väheseid Eesti toiduainetööstuse ettevõtteid, mis põhineb siiani kodumaisel kapitalil. 2001. aasta lõpu seisuga oli ettevõttel kokku 1408 aktsionäri. Neist suurema kui 5-protsendilise osalusega aktsionäre oli viis:

	Aktsiate arv	Osalus
Linderin Grupp OÜ	2 399 421	30,46 %
AS Milestone	1 859 000	23,06 %
OÜ Nante Holding	806 267	10,23 %
Eesti Ühispank	590 088	7,50 %
Cassel Grupp OÜ	580 384	7,37 %

6. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Kalevi puhaskasum ulatus 2001. aastal 29 953 146 kroonini (1 914 350 euron).

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku moodustada 2001. aasta puhaskasumist 5% ulatuses kohustuslikku reservkapitali summas 1 497 657 krooni (95 717 eurot) . Summas 25 435 847 krooni (1 625 643 eurot) katta eelmiste perioodide jaotamata kahjumit. Ülejäänud 3 019 642 krooni (192 990 eurot) kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjele.

7. ALLKIRJAD 2001. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Kalevi 2001. aasta majandusaasta aruandele, mis koosneb juhatuse tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ning audiitori järeldusotsusest, kirjutavad alla AS Kalevi juhataja ning nõukogu järgnevas koosseisus:

Juhataja: Oliver Kruuda _____

Nõukogu esimees: Heino Priimägi _____

Nõukogu liige: Kristel Soll _____

Nõukogu liige: Ülo Suurkask _____

Tallinn, 7. märts. 2002

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Kalev aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kalev (ettevõtte) 31. detsembril 2001 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-29 ja mille eest vastutab ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Seisuga 31. detsember 2001 on ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus summas 17 miljonit krooni, millest 13 miljonit krooni on kantud aruandeperioodi kulusse. Lähtuvalt heast raamatupidamistavast tuleb nõudeid bilansis hinnata lähtudes nende laekumise tõenäosusest konservatiivselt, kuid kaalutletult. Meie arvates peaks nõuete allahindlus olema 5-9 miljonit krooni väiksem, mille võrra peaksid aruandeaasta kasum ning nõuded olema suuremad.

Meie arvates, välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolude mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2001 ja 2001. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste raamatupidamise standarditega.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers



Hanno Lindpere
Vannutatud audiitor

6. märts 2002