

AS KLEMENTI AASTAARUANNE 1998 a.

JUHATUSE ESIMEHE PÕÖRDUMINE

1998.a. läheb ajalukku kui majanduskasvu aeglustumise aasta Eestis. Börsikrahhile järgnenud raha väljavoolule ning intresside tõusule lisandus augustis Venemaa kriis.

Paljud ettevõtted kaotasid turu, paljud palgasaajad sissetuleku. Analoogilised protsessid iseloomustasid meie lõunanaabrite Läti ja Leedu majandust.

Nendes keerulistes majandustingimustes saavutas AS Klementi erastamisjärgse suurima käibekasvu võrreldes eelneva aastaga 26,5%, kusjuures naiste moerõivaste müük kasvas 52.7%. Kuid plaanitud oli veelgi rohkem. 1998.a. suvel ilmneseid esimesed tundemärgid selle kohta, et meie põhiturud – Eesti, Läti, Leedu – ei suuda toodetud kaupa vastu võtta ning sellele ostujõulist tarbijat leida.

Olukorrast väljatulekuks rakendas AS Klementi küllaltki agressiivset müügipoliitikat asutades kaks täiendavat kauplust ning kasutades muid efektiivseid turundusvõtteid. Abinõude tulemusena lahendati probleemidest kriitilisem – sügis-talvise hooaja kaupade müük. Maksta tuli siiski kõrget hinda – kolmanda kvartali viiemiljoniline puhaskasum kahanes pärast varude kriitilist ümberhindamist ning debitoorse võla provisjoneerimist 1,6 miljoniks aasta kokkuvõttes.

Arvestades Balti turu ning Venemaaga seonduvaid probleeme alustas AS Klementi 1998. aastal oluliselt aktiivsemat tegutsemist läänepoolsetel turgudel, vahetades välja agendid Soomes ja Rootsis ning alustades müüki Austrias ja Inglismaal. Loomulikult on need turud atraktiivsed oma maksujõulisuse tõttu, kuid eeldavad samas suuri sisenemiskulusi. Optimismi lisab KLEMENTI kui hinnatud kaubamärgi maine kinnistumine kõigil turgudel.

1998.a. näitas, et kiire kasvuga ei seonu alati hiilgavad majandustulemused. Siiski tuleb lugeda kordaläinuks kohanemist muutunud keskkonnatingimustes ning alusepanekut 1999.a. äritegevusele. Kindlasti omab sellele positiivset mõju AS Klementi strateegiline investor P.T.A. Group OY 43% aktsiate omanikuna alates 1999.a. jaanuarist.

Juhatuse nimel kinnitan, et AS Klementi juhtkond teeb kõik endast oleneva, et tagada aktsionäride vara säilumine ning luua eeldused selle edasiseks kasvuks.

Madis Võõras,
AS Klementi juhatuse esimees

1998.a. TEGEVUSARUANNE

1. Tooted

AS Klementi ja tema tütarettevõtete äritegevus baseerus 1998.a. jätkuvalt kolmel erinevatele turgudele suunatud suhteliselt iseseisval äriprotsessil:

- naiste moerõivaste arendus, tootmine ja müük (kaubamärgid KLEMENTI ja REGINA)
- ametirõivaste arendus, tootmine ja müük (kaubamärk PROFLINE)
- allhanketööd
-

Nendest kaks esimest moodustavad omatoodangu, st. toodangu, mille valmistamise finantseerib AS Klementi (kaubamärgid Klementi ja Regina) ja AS Klementi tütarettevõtte AS Proflina (kaubamärk Proflina). Allhanketööde materjalid hangib ja toimetab üldjuhul kohale töö tellija.

1997.a. lõpust on turul klassikaliste naisterõivaste kollektsioon BASIC by KLEMENTI, kuhu kuuluvaid tooteid on võimalik osta laost ilma ettetellimata.

AS Klementi ja tema tütarettevõtete realisatsiooni netokäibeks 1998.a. kujunes 124,579 tuh.krooni, mis on 26,115 tuh.krooni ehk 26,5% rohkem kui 1997. aastal

Jagunemine äriprotsesside ja muu tegevuse vahel:

- naiste moerõivad 74,623 tuh.krooni (59,9 % realisatsiooni netokäibest), juurdekasv 52,7%
- ametirõivad 18,091 tuh.krooni (14,5 %), juurdekasv 26,1%
- allhanketööd (koos teenuste müügiga) 29,307 tuh.krooni (23,5%), vähenemine 12,8%
- muu (materjalide müük, söökla jne.) 2,558 tuh.krooni (2,1%), juurdekasv 54,3%

Omatoodangu müüginahuks kujunes 1998.a. 92,714 tuh.krooni (74,4% kogukäibest), sellest omakorda naiste moerõivad 80,5% ja ametirõivad 19,5%.

Ülevaade müükide jagunemisest müügiturgudel on toodud raamatupidamise aruande lisades.

1998. aastal uute rõivamudelite väljatöötamise kulud moodustasid kokku 3,496 tuh. kr, mis on 1,043 tuh. krooni (29,8%) rohkem, kui 1997. aastal.

2. Tootmine

AS Klementi tootmistegevus 1998. aastal toimus põhiliselt Tallinnas Mustamäel asuvas tootmishoones, kus on 395 õmblustöölise töökohta.

Perioodil jaanuar – september kasutas AS Klementi 1998.a. lõpus müüdud OÜ Deodora tootmismahutu (45 töökohta).

Tootmismahuks standardminutites (SM) kujunes kokku 26,322 tuh. SM, sellest teistelt õmblusettevõtetelt osteti vastavalt vajadusele juurde 1,956 tuh. SM. AS Klementi Tallinna tootmisüksuses toodeti 1998.a. 24,367 tuh. SM, mis teeb 61,6 tuh. SM töökoha kohta (1997.aastal 58,1 tuh. SM töökoha kohta, juurdekasv 6,2 %).

3. Hankepoliitika

AS Klementi ja tema tütarettevõtted hangivad oma tooraine põhiliselt Euroopa päritolu firmadelt. See võimaldab valmistatud toodete tollivaba impordi Euroopa Liidu liikmesriikidesse ja Lätisse ning Leetu. Materjale ostetakse ca 60-lt firmalt. Tooraine, kaupade, ja materjalide kulu kokku oli 63,889 tuh.krooni (46,6% realisatsiooni netokäibest), juurdekasv võrreldes 1997.aastaga 23,019 tuh. krooni ehk 51,3 %.

4. Personal ja palgapoliitika

1998.aastal töötas AS Klementis ja AS Klementi tütarettevõtetes keskmiselt 692 töötajat (võrreldes 1997.a. 61 inimese ehk 8,1% võrra vähem), neist vahetult tootval töö 505 töötajat (võrreldes 1997. aastaga 39 inimest vähem).

1998.a. tööjõukulud koos sotsiaalmaksu ja ravikindlustusmaksuga olid 48,222 tuh. krooni, juurdekasv võrreldes 1997.aastaga 6,567 tuh. krooni ehk 15,8 %. Tööjõukulud moodustasid 38,7% realisatsiooni netokäibest.

Tükitööliste tükitöötariifi tõsteti alates 01.01.1998.a. 10%.

Ajatööliste töötasu tõsteti alates 01.01.1998.a. keskmiselt 10%.

Töötajate töölt puudumised kokku moodustasid 7,0% kalendaarsest normatiivsest tööajast, kusjuures vastav näitaja õmblustsehide tükitöölistel oli 8,7% (1997.aastal 10,4%).

5. Investeeringud

1998.a. teostati investeeringuid:

- tütarettevõtete osa- või aktsiakapitali 3,012 tuh.krooni
- materiaalsesse põhivarasse 2,131 tuh.krooni
- immateriaalsesse põhivarasse 578 tuh. krooni
- kinnisvara parendustesse 463 tuh.krooni

KOKKU: 6,184 tuh. krooni

1998. aastal asutati 100% AS Klementi omanduses olev tütarettevõte AS Proflin, mille aktsiakapitali paigutati mitterahalise sissemaksuna ametirüüete tootmisega seotud AS Klementi põhi- ja käibevara. Materiaalset põhivara (peamiselt tootmistehnoloogilised seadmed) omandati ostmise teel 2,131 tuh.krooni eest.

Investeeringud materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse sisaldavad nii enne 01.01.98.a. sõlmitud liising- ja rendilepingute kui ka 1998.a. jooksul sõlmitud uute liising- ja rendilepingute makseid.

1998.a. sõlmitud uute liisinglepingute alusel hangiti:

- juurdelõikuskompleksi arvutustehnika
- juurdelõikuskompleksi tarkvara
- söökla iseteenindusliin "Metos"
- sõiduauto Mitsubishi Lancer

6. Kinnisvara arendus

1998.a. jätkati AS Klementi Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33 asuva kontorihoone renoveerimis- ja rendiprogrammi. Tööd kinnisvara ümberehitamiseks ja parendamiseks lõpetati 1998.aastal 463 tuh.krooni eest. 1998.a. renditulude üldmahuks kujunes 1,017 tuh.krooni .

7. Tütarettevõtted

AS Klementile kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

1. OÜ Klementi Kinnisvara osakapitaliga 500 tuh.krooni, mis kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi kinnisvara haldamine);
2. AS Proflin aktsiakapitaliga 2,500 tuh.krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (ametirüüvaste valmistamine);
3. Klementi Trading OY (registreeritud Soomes) osakapitaliga 131.6 tuh.krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi toodangu realiseerimine Soomes);
4. AS Brendman aktsiakapitaliga 100 tuh.krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (naiste riiete jaekaubandus; 1998.aastal ei tegutsenud).

8. Juhatus, juhatuse koosseis ja töötasu

AS Klementi juhatusse kuulusid seisuga 01.01.1998.a.

- Madis Võõras - juhatuse esimees
- Mare-Ann Perkmann - juhatuse esimehe asetäitja
- Urmas Rohi
- Lilia Peets

Alates 22.09.1998.a. ei ole juhatuse liige Urmas Rohi.

AS Klementi juhatus on pärast viimast muudatust kolmeliikmeline ja juhatusse kuuluvad:

- Madis Võõras – juhatuse esimees (tegevdirektor)
- Mare – Ann Perkmann (tootearendusdirektor)
- Lilia Peets (müügi- ja marketingi direktor)

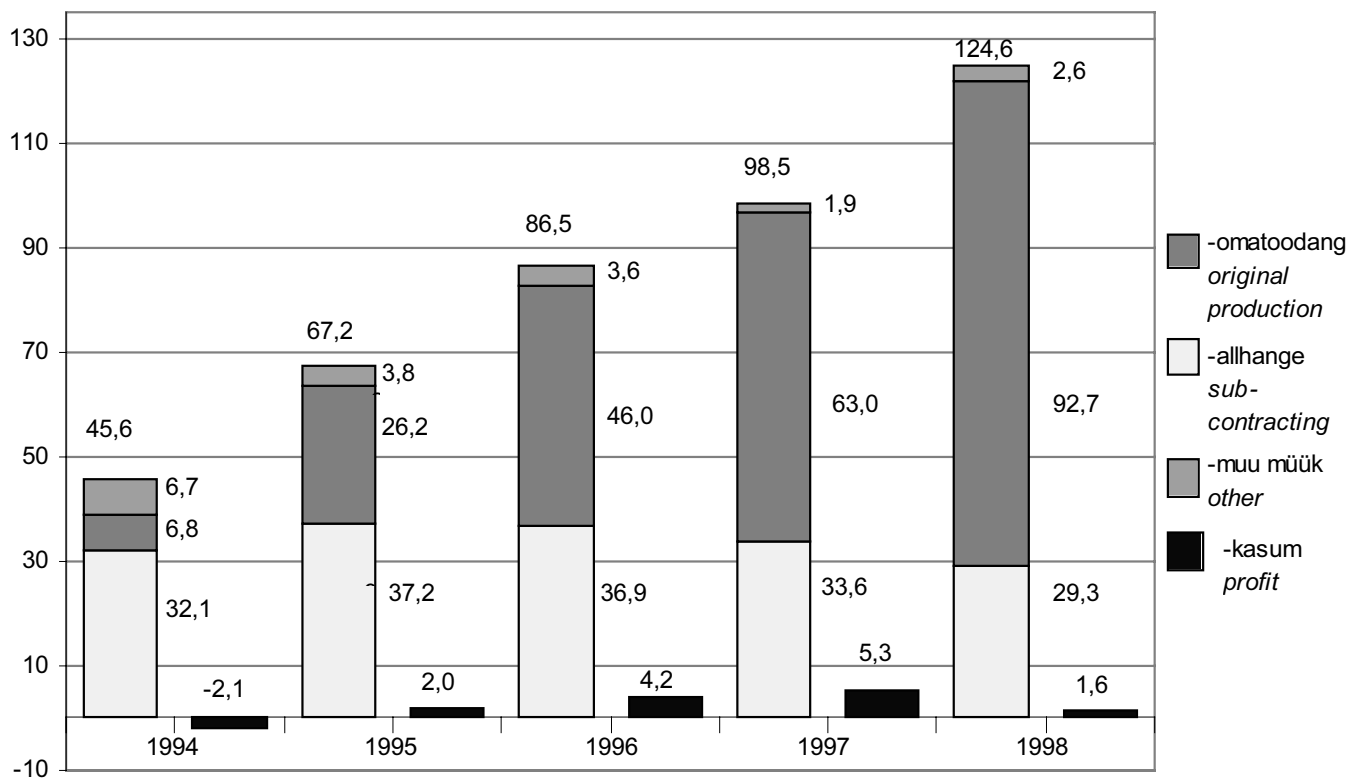
1998.a. toimus 28 juhatuse koosseisut.

AS Klementi juhatuse liikmed on üheaegselt tegevdirektsooni liikmed. 1998.a. maksti nimetatud isikutele töötasu ja lisatasu kokku 1,103 tuh. krooni. Juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest eraldi tasu ei makstud.

1998. aastal kuulusid AS Klementi nõukogusse: Ardo Kamratov (on ühtlasi AS Klementi ökonoomika- ja administratiivdirektor), Tambet Mägi ja Elmu Puidet.

1998. aastal toimus 13 AS Klementi nõukogu koosseisut. Nõukogu liikmetele maksti 1998. aastal tasu nõukogu töös osalemise eest kokku 279,9 tuh.krooni, sellest 1997. aasta eest 89,1 tuh.krooni ja 1996.aasta eest 54,8 tuh.krooni

AS Klementi kontserni käive ja kasum 1994a. - 1998a.
AS Klementi concern net sales and net profit in 1994 - 1998



Raamatupidamise 1998. a. aruanne

Raamatupidamisbilanss seisuga 31.detsember 1998

AKTIVA (VARA)

kroonides

	Konsolideeritud Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Konsolideeritud Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Emaettevõte Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Emaettevõte Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Muutus	%	Lisa
	1	2	3	4	1 - 2		
KÄIBEVARA							
1.RAHA JA PANGAKONTOD /	2 174 088	2 929 446	1 457 479	2 844 909	-755 358	-25,79	1
2.AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	369	294	369	294	75	25,51	2
3.NÕUDED OSTJATE VASTU	17 462 445	9 723 294	14 334 327	9 693 979	7 739 151	79,59	3
4.MITMESUGUSED NÕUDED	475 290	735 800	1 420 664	732 250	-260 510	-35,41	4
5.VIITLAEKUMISED	828	1 985	828	1 548	-1 157	-58,29	5
6.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	405 384	987 620	231 956	935 821	-582 236	58,95	5
7.VARUD	29 444 146	23 533 440	26 032 658	23 486 065	5 910 706	25,12	6
KÄIBEVARA KOKKU	49 962 550	37 911 879	43 478 281	37 694 866	12 050 671	31,79	
PÕHIVARA							
8.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	203 441	322 459	5 059 288	1 192 146	-119 018	-36,91	7;8
9.MATERIAALNE PÕHIVARA	30 804 298	33 115 709	30 615 030	32 556 806	-2 311 411	-6,98	9;11
10.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	2 162 801	2 339 307	1 858 451	2 332 628	-176 506	-7,55	10
PÕHIVARA KOKKU	33 170 540	35 777 475	37 532 769	36 081 580	-2 606 935	-7,29	
AKTIVAKOKKU/	83 133 090	73 689 354	81 011 050	73 776 446	9 443 736	12,82	

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

kroonides

Konsolideeritud Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Konsolideeritud Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Emaettevõte Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Emaettevõte Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Muutus	%	Lisa
1	2	3	4	1 - 2		

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

11.VÕLAKOHUSTUSED	17 572 377	10 215 357	16 772 378	10 215 357	7 357 020	72,02	11;12;13
12.OSTJATE(TELLIJATE) ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	94 377	54 807	78 601	54 807	39 570	72,20	
13.VÕLAD HANKIJATELE	4 993 003	3 226 648	4 501 748	2 895 432	1 766 355	54,74	
14.MITMESUGUSED VÕLAD	-	-	538 771	882 738	0	0,00	14
15.MAKSUVÕLAD	3 463 891	1 472 551	2 494 101	1 310 185	1 991 340	135,23	14;16
16.VIITVÕLAD	3 670 233	3 370 809	3 325 945	3 109 429	299 424	8,88	14
17.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	-	217 918	-	217 918	-217 918	-100,00	14
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	29 793 881	18 558 090	27 711 544	18 685 866	11 235 791	60,54	

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

18.PIKAAJALISED KOHUSTUSED	15 816 473	19 216 026	15 816 473	19 216 026	-3 399 553	-17,69	11;12;13
19.EDASILÜKKUNUD TULUMAKS	41 771	-	-	-	41 771	100,00	16
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	15 858 244	19 216 026	15 816 473	19 216 026	-3 357 782	-17,47	
KOHUSTUSED KOKKU	45 652 125	37 774 116	43 528 017	37 901 892	7 878 009	20,86	

kroonides

	Konsolideeritud Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Konsolideeritud Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Emaettevõte Maj.aasta lõpul 31 - Dec - 98	Emaettevõte Maj.aasta algul 31 - Dec - 97	Muutus	%	Lisa
	1	2	3	4	1 - 2		
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS							
19.AKTSIAKAPITAL							
NIMIVÄÄRTUSES	24 250 000	24 250 000	24 250 000	24 250 000	0	0,00	15
20.AAZHIO	3 774 225	3 774 225	3 774 225	3 774 225	0	0,00	15
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	816 252	816 252	816 252	816 252	0	0,00	15
22.MUUD RESERVID /	782 388	517 679	782 388	517 679	264 709	51,13	15
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	6 248 868	1 262 899	6 251 689	1 268 956	4 985 969	394,80	15
24.ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	1 609 232	5 294 183	1 608 479	5 247 442	-3 684 951	-69,60	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU	37 480 965	35 915 238	37 483 033	35 874 554	1 565 727	4,36	
PASSIVA KOKKU	83 133 090	73 689 354	81 011 050	73 776 446	9 443 736	12,82	

**AS KLEMENTI 1998 a.
KASUMIARUANNE**

kroonides

	Konsolideeritud Aruandeaasta 01 - Jan - 98 31 - Dec - 98	Konsolideeritud Eelnev aasta 01 - Jan - 97 31 - Dec - 97	Emaettevõte Aruandeaasta 01 - Jan - 98 31 - Dec - 98	Emaettevõte Eelnev aasta 01 - Jan - 97 31 - Dec - 97	Muutus	%	Lisa
	1	2	3	4	1 - 2		
ÄRITULUD							
1.Realiseerimise netokäive	124 578 696	98 463 647	117 513 696	98 305 239	26 115 049	26,52	17
2.Muud äritulud	702 729	905 487	1 324 754	916 046	- 202 758	-22,39	23
3.Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 073 831	6 325 120	12 196 619	6 325 120	7 748 711	122,51	
ÄRIKULUD							
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused/	63 889 318	40 870 597	59 157 252	39 957 850	23 018 721	56,32	24
5.Mitmesugused tegevuskulud	16 526 839	10 207 775	17 316 112	12 009 171	6 319 064	61,90	25
6.Tööjõu kulud	48 221 809	41 654 771	46 137 248	40 369 272	6 567 038	15,77	26
s.h. 6.a.palgakulu	36 256 654	31 288 881	34 689 350	30 322 344	4 967 773	15,88	
6.b.sotsiaalmaksud	11 965 155	10 365 890	11 447 898	10 046 928	1 599 265	15,43	
7.Kulum	3 681 140	2 574 119	3 629 440	2 558 409	1 107 021	43,01	9;10
s.h.7.a.Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 681 140	5 574 119	6 629 440	2 558 409	1 107 021	43,01	
8.Muud ärikulud	1 569 047	928 510	1 536 049	924 164	640 537	68,99	27
ÄRIKULUD KOKKU	133 888 153	96 235 772	127 776 101	95 818 866	37 652 381	39,13	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	5 467 103	9 458 482	3 258 968	9 727 539	-3 991 379	-42,20	

kroonides

	Konsolideeritud Aruandeaasta 01 - Jan - 98 31 - Dec - 98	Konsolideeritud Eelnev aasta 01 - Jan - 97 31 - Dec - 97	Emaettevõtte Aruandeaasta 01 - Jan - 98 31 - Dec - 98	Emaettevõtte Eelnev aasta 01 - Jan - 97 31 - Dec - 97	Muutus	%	Lisa
	1	2	3	4	1- 2		
9.FINANTSTULUD							
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	875 958	-	3 134 500	144 959	875 958	100,00	
9.3.Muud intressi- ja finantstulud	23 252	35 576	21 125	32 783	-12 324	-34,64	
kokku	899 210	35 576	3 155 625	177 742	863 634	2427,57	
10.FINANTSKULUD							
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	17 000	-	717 755	457 964	17 000	100,00	
10.2.Intressikulud	3 961 652	3 455 766	3 872 623	3 455 766	505 886	14,64	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	83 517	167 779	83 517	167 779	-84 262	-50,22	
10.4.Muud finantskulud	53 500	622	53 500	622	52 878	8501,29	
kokku	4 115 669	3 624 167	4 727 395	4 082 131	491 502	13,56	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	2 250 644	5 869 891	1 687 198	5 823 150	-3 619 247	-61,66	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	2 250 644	5 869 891	1 687 198	5 823 150	-3 619 247	-61,66	
TULUMAKS	599 641	575 708	78 719	575 708	23 933	4,16	16
EDASILÜKKUNUD TULUMAKSU KULU	41 771	-	-	-	41 771	100,00	16
ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM)	1 609 232	5 294 183	1 608 479	5 247 442	-3 684 951	-69,60	
TULU AKTSIA KOHTA/	0,664	2,221	0,663	2,202			18

	Kontsern	Kontsern	AS Klementi	AS Klementi
	1998	1997	1998	1997
Kroonides				
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasumi korrigeerimine				
Puhaskasum	1 609 232	5 294 183	1 608 479	5 247 442
Materiaalse põhivara kulum	2 876 159	2 187 672	2 857 791	2 171 962
Materiaalse põhivara ümberhindlus	600 000		600 000	
Immateriaalse põhivara kulum	804 981	386 447	771 649	386 447
Kasum põhivara müügist	-52 811	-181 381	-52 203	-1 067 205
Kasum aktsiate müügist	-875 958		-875 958	
Kahjum põhivara müügist	4 448	8 702	3 969	8 702
Kahjum põhivara mahakandmisest	618 290	1 609	76 759	1 609
Kasum pikaajalistest invest.			-1 557 788	1 230 313
Makstud intressid	77 395	317 767	77 395	317 767
Aktsiate väärtuse langus	50 000		50 000	
Kokku	5 711 736	8 014 999	3 560 093	8 297 037
Korrigeerimine käibekapitali muutusest				
Käibevarede muutus	-12 806 030	-4 436 707	-9 500 354	-4 196 476
Lühiajaliste kohustuste muutus	3 801 375	-2 024 308	2 391 263	-1 896 533
Kokku	-9 004 655	-6 461 015	-7 109 091	-6 093 009
Rahavoog äritegevusest kokku	-3 292 919	1 553 984	-3 548 998	2 204 028
Rahavoog investeerimistegevusest				
Kulutused aktsiate ostmiseks			-231 604	-2 150 000
Pikaajaliste nõuete laekumine	69 018	21 275	69 018	71 275
Kulutused materiaalse põhivara ostuks	-1 354 491	-5 534 849	-1 331 614	-5 525 103
s.h.kapitalirendiga	881 060	2 507 265	881 060	2 507 265
Kulutused immat. põhivara ostuks	-628 475	-1 428 663	-577 896	-1 421 102
Laekunud põhivara müügist	81 047	392 154	79 547	1 841 963
Laekunud aktsiate müügist	1 459 613		1 459 613	
Põhivara rekonstrueerimine	-462 964	-2 884 705	-462 964	-2 884 705
Tütarettevõtte realiseerimine	-583 655			
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-538 847	-6 927 523	-114 840	-7 560 407
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Makstud laene	-4 000 000	-7 500 000	-4 000 000	-7 500 000
Saadud laene	8 172 689	13 000 000	7 372 689	13 000 000
Tasutud kapitalirendi makseid	-1 096 281	-1 540 216	-1 096 281	-1 540 216
Erastamiskohustuse tasumine		-5 571 546		-5 571 546
Laekunud aktsiate emissioonist		5 762 307		5 660 621
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku /	3 076 408	4 150 545	2 276 408	4 048 859
RAHAVOOG KOKKU	-755 358	-1 222 994	-1 387 430	-1 307 520
Raha perioodi alguses	2 929 446	4 152 440	2 844 909	4 152 428
Raha perioodi lõpus	2 174 088	2 929 446	1 457 479	2 844 908

Omakapitali liikumise aruanne

		31.12.95	Muutus	31.12.96	Muutus	31.12.97	Muutus	31.12.98
1.	Aktsiakapital	18 750 000		18 750 000	5 500 000 ⁽⁴⁾	24 250 000		24 250 000
2.	Aazio	791 536	-11 734 ⁽¹⁾	779 802	2 994 423 ⁽⁴⁾	3 774 225		3 774 225
3.	Ümberhindluse reserv		816 252 ⁽²⁾	816 252		816 252		816 252
4.	Kohustuslik reserv		301 744 ⁽³⁾	301 744	215 935 ⁽⁵⁾	517 679	264 709 ⁽⁶⁾	782 388
5.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum				1 262 899 ⁽⁵⁾	1 262 899	4 985 969 ⁽⁷⁾	6 248 868
6.	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)			4 210 950		5 294 183		1 609 247
	Omakapital kokku	19 541 536		24 858 748		35 915 238		37 480 980
	Aktsiate arv	1 875 000	-	1 875 000	550 000	2 425 000	-	2 425 000

(1) Aktsiate kallimalt tagasiostmine aktsionäridelt

(2) Maa ümberhindamine

(3) AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühendamisel ületulnud kohustuslik reserv

(4) Aktsiakapitali suurendamine vastavalt 28.02.97 aktsionäride üldkoosoleku otsusele. Sealhulgas 3 000 000 krooni fondi emissioon ja 2 500 000 krooni aktsionäridele eelisõigusega müük ülekursiga 16 krooni (aktsia hind 26 krooni)

(5) Vastavalt 28.02.97 aktsionäride üldkoosoleku otsusest tulenevalt suurendati kohustuslikku

reservkapitali 215 953 krooni ja eelmiste perioodide jaotamata kasumit 1 262 899 krooni

(6) Vastavalt 15.05.98 aktsionäride üldkoosoleku otsusest

tulenevalt suurendati kohustuslikku

reservkapitali 264 709 krooni

(7) Vastavalt 15.05.98.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele tuli eelmiste perioodide kasumit suurendada 5 029 474 krooni võrra. Suurendati aga 4 985 969 krooni võrra. Vahe -43 505 krooni

tulenes OÜ Deodora konsolideeritud bilansist väljaarvamisest tulenenud korrigeerimistest.

Tabelis on näidatud omakapitali muutumine ajavahemikus 31.12.1995-31.12.1998 kontserni kohta. Seoses asjaoluga, et AS Klementi asutamine kanti pärast AS Klementi ja AS Klementi Kaubanduse ühinemist äriregistrisse 23.12.1996, on tabelis seisuga 01.01.1996. ära näidatud AS Klementi kui ühendava ettevõtte omakapital. Kontserni ja emaettevõtte omakapitali muutumise erinevused tulenevad eelmiste perioodide jaotamata kasumist, mis oli emaettevõttel AS Klementi seisuga 31.12.1998.a. 6 251 689 krooni. Antud erinevus tuleneb korrigeerimisest, mis tehti seoses tütarettevõtte OÜ Deodora müügiga. Samuti on erinev aruandeaasta puhaskasum. 1998.a. moodustas emaettevõtte puhaskasum 1 608 494 krooni, 1997.aastal 5 247 442 krooni.

Vaata ka lisa nr.15

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

AS Klementi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (Kontsern) ja emaettevõtte konsolideerimata aastaaruanne (AS Klementi) on koostatud järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja rahvusvaheliste raamatupidamise standardite (IAS) nõudeid ning head raamatupidamistava. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestust AS Klementi kontsernis peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipi. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Käesoleva aruande koostamisel on esmakordselt rakendatud uuendatud IAS 1-te, mis hakkab kehtima aruandeperioodidel alates 01.07.1998.

Üldinformatsioon ettevõtte kohta.

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete valmistamisega tegelev ettevõtte, kelle tegevus ulatub tagasi 1944. aastasse. 1994.a. algas AS Klementi erastamisprotsess, mis viidi lõpule 1997.a. kõigi erastamislepingust tulenevate kohustuste täitmisega Eesti Erastamisagentuuri ees.

Ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Tallinnas. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33.

1997.a. mais kanti AS Klementi aktsia Tallinna Väärtpaberibörsi lisanimekirja.

AS Klementi tootis 1998. aastal naiste moerõivaid (kaubamärgid "KLEMENTI" ja "REGINA"), ametirõivaid (kaubamärk "PROFLINE") ja tegi õmbluse allhanketöid põhiliselt Soome ja Rootsi klientidele.

Alates 01.09.1998.a. tegeleb ametirõivaste valmistamisega AS Klementi tütarettevõtte AS Proflina.

Suur osa (48,7%) AS Klementi toodangust 1998.a. eksporditi. Peamisteks ekspordimaadeks olid Soome, Rootsi, Läti ja Leedu.

1998.a. investeeris AS Klementi oma tütarettevõtete AS-i Proflina aktsiakapitali (100%-ne osalus) 2,5 miljonit krooni, Soomes tegutseva Klementi Trading OY osakapitali 131.6 tuh.krooni ja 1998. aastal mittetegutsenud AS-i Brendman aktsiakapitali 100 tuh.krooni.

1998. aastal jätkati renoveerimis- ja rendiprogrammi AS Klementi kontorihoones, investeeringute mahuga 463 tuh. krooni.

Konsolideerimise põhimõtted.

Käesolevas aruandes on konsolideeritud AS Klementi, OÜ Klementi Kinnisvara, AS Proflina, Klementi Trading OY ja AS Brendman raamatupidamise aastaaruanded.

Konsolideeritud raamatupidamisaruanded on koostatud ülaltoodud firmade kasumiaruannete ja bilansside rida-realt liitmise teel, kusjuures elimineeritud on kõik kontserni ettevõtete vahelised ostu-müügi tehingud ning vastastikused nõuded ja kohustused.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtted, milles AS Klementi osalus on üle 50%. Tütarettevõtete omandamisel arvestatakse firmaväärtus omandamise kuupäeva seisuga ostusumma ja omakapitalis omandatud osaluse vahena. Firmaväärtus amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Tütarettevõtteid hakatakse konsolideerima omandamise kuupäevale järgnevast kuust.

Sidusettevõtteid (osalus 20 - 50%) AS-il Klementi 1997.a. ja 1998.a. jooksul olnud ei ole.

Raamatupidamise arvestusprintsiibid.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetus- või netorealiseerimismaksumuses. Materjalivarusid näidatakse soetusmaksumuses kaalutud keskmise arvestuspõhimõtte. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varud kajastatakse plaanilises omahinnas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse esemeid soetusmaksumusega üle 2,500 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (v.a. hooned ja maa). Maa ja hooned on bilansis kajastatud ümberhinnatud väärtuses. Eraldi bilansireal kajastatakse akumuliseeritud põhivara kulum.

Põhivara kulumise arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, mis lähtub kasulikust tööeest. 1997. ja 1998.a. rakendati järgmisi amortisatsiooninorme:

- tootmishooned 3%
- muud hooned 10%

- masinad ja seadmed 10%
- arvutustehnika 20%
- transpordivahendid 20%
- tööriistad ja inventar 25-30%

Remondi ja parenduskulud kajastatakse jooksva perioodi kuluna või kapitaliseeritakse bilansis põhivarana, kui parendused pikendavad oluliselt põhivara kasulikku eluiga. Väheväärtuslik vara kantakse kulusse soetamisel 100%.

Immateriaalne põhivara

1996.a. võeti seoses kaubamärgi "KLEMENTI" väljatöötamise alustamisega arvele kaubamärgi väljatöötamise kulud. 1997.a. suurendati kaubamärgi "KLEMENTI" väljatöötamise kulusid. Bilansis seisuga 31.12.1997 oli lisaks arvele võetud kaubamärgi "PROFLINE" väljatöötamise, apropeerimise ja registreerimise kulud. Kaubamärgi väljatöötamisega seotud kulud amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis ka soetatud tarkvara. 1998. aastal soetati tarkvara 578 tuh. krooni eest.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest 3 - 5 aastat.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud tekkepõhiselt. Lootusetute debitorsete võlgnevuste katteks on moodustatud reserv. Ajavahemikul 01.01.1998 – 01.11.1998.a. kanti reservi 0,35% iga kuu realisatsiooni netokäibest. Alates 01.11.1998.a. on kantud reservi 0,5% iga kuu realisatsiooni netokäibest. Lisaks sellele on hinnatud nõudeid täiendavalt ümber vastavalt vajadusele üks kord kvartalis, kvartali lõpus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Seisuga 31.12.1998 on AS-il Klementi neli tütarettevõtet, mis on raamatupidamise aastaaruandes emaettevõtte AS Klementi bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodi alusel finantsinvesteeringute all real "Tütarettevõtte aktsiad ja osad". Finantsinvesteeringuid hinnatakse kapitaliosaluse meetodil ümber kord kvartalis emaettevõtte bilansis. Viimane hindamine toimus 31.12.1998.a.

Kontserni aastaaruandes on tütarettevõtted konsolideeritud rida-realt.

Laenuintressid

Laenudelt makstud intressid kantakse nende tekkimisel kulusse.

Edasilükkunud tulumaks

Tulumaksu makstakse 26% maksustatavast kasumist aasta lõpu arvestuse kohaselt. Avansilisi maksed kajastatakse kuni tuludeklaratsiooni esitamiseni ettemaksuna.

Edasilükkunud tulumaksukohustus (või nõue) võetakse bilansis üles kõigi varade ja kohustuste suhtes, mille raamatupidamislik väärtus erineb ajutiselt nende maksuväärtusest. Ajutised erinevused raamatupidamisliku väärtuse ja maksuväärtuse vahel tekivad seoses erinevustega Tulumaksuseaduse ja raamatupidamisprintsiipide vahel. Põhilised ajalised erinevused tekivad põhivara amortisatsioonist ja maksukahjumi edasikandmisest.

1998.a.rakendas ettevõtte esimest korda uut Rahvusvahelist Raamatupidamisstandardit IAS 12, mis jõustus 01.01.1998.a. Uue standardi rakendamine ei põhjustanud olulisi muutusi edasilükkunud tulumaksu summas.

Puhkusetasu reservi arvestus

AS Klementi tootmistsehhides on ette nähtud üks kord aastas kollektiivpuhkus. Kulude ühtlasema jaotamise huvides moodustatakse jooksvalt puhkuse tasu reservi. Reservi moodustatakse igakuiselt 13.5 % arvestatud töötasust.

Rendi arvestus

Kapitali- ja kasutusrendi kajastamisel ettevõtte raamatupidamisarvestuses lähtutakse 1. jaanuarist 1998 kehtima hakanud Eesti rendiarvestuse juhendist (Raamatupidamistoimkonna Juhend nr.10 15.augustist 1997). Kasutusrendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui on täidetud mõlemad järgnevad tingimused:

- rentnik saab ühepoolset rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kui antud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse renti kapitalirendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara on bilansis arvele võetud rendimaksede miinimumsumma ajaldatud väärtuses. Rendi maksed on kajastatud bilansis lühi- ja pikaajaliste võlakohustuste all, intress kantakse tekkepõhiselt kulusse. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeale, analoogselt teiste põhivaraadega.

Kasutusrendi tingimustel soetatud põhivara rendi puhul kajastatakse rendimaksed perioodi kuluna. Põhivara arvele ei võeta, amortisatsiooni kasutusrendi tingimustel soetatud põhivahenditelt ei arvestata.

Varasid, mida grupi ettevõtte rendib välja kasutusrendina, kajastatakse bilansis põhivarana ja amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeale. Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Selline käsitus on kooskõlas ka IAS-iga.

Netokäive

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

Rahavoog

AS Klementi rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoo leidmiseks korregeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoos näidatakse raha ja ekvivalentide all ettevõtte kassas olevat sularaha ja ettevõtte pangakontodel olevaid nõudmiseni deposiite.

Välisvaluuta

Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud ümber hinnatuna seisuga 31.12.1998 Eesti Panga keskmiste valuutakurssidega. Eesti Kroon on seotud Saksa Margaga suhtega 1 DEM=8 EEK

Segmendid

Lisades on ära toodud müük tegevusalade ja turgude lõikes. Kogu tootmine on Eestis. Info varade ja puhaskasumi jaotusest segmentide vahel ei ole määratletav ja seetõttu ei ole sellist jaotust tehtud.

Lisad raamatupidamise aastaaruande juurde

Raamatupidamise aruande lisade koosseisus toodud tabelites on rahalised näitajad esitatud tuhandetes kroonides. Nõuete ja kohustuste ajaline jaotus on toodud tabelis 8.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Sularaha kassas	242	110	175	93
Pangakontod EEK	1,249	2,366	668	2,298
Valuutakontod pangas	683	453	614	453
	2,174	2,929	1,457	2,844

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Bilansireal "Aktsiad ja muud väärtpaberid" on kajastatud tööraamatud ja nende vahelehed, kui rahalised dokumendid. Lühiajaliste finantsinvesteeringute all teiste ettevõtete aktsiaid või osasid bilansis kajastatud ei ole.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Nõuded ostjate vastu	17,962	9,723	14,834	9,694
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	- 500	-	-500	-
	17,462	9,723	14,334	9,694

1997.a. raamatupidamise aastaaruandes ei olnud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete jaoks eraldisi moodustatud. Vastavad eraldised moodustati alates 01.01.1998.a. Seoses turusituatsiooni halvenemisega moodustati 1998. aasta septembris debitorsete nõuete osas täiendav provisjoni summas 2,000 tuh. kr. 1998.a. jooksul on nõudeid kulusse kantud kogusummas 1,668 tuh. krooni ja 1997.a. 262 tuh. krooni. Seisuga 31.12.1998 on bilanssi jäetud ebatõenäoliste laekumiste reserv summas 500 tuh. krooni, kuna 1998. aasta müüdud toodangu eest kõik nõuded ei pruugi laekuda ka 1999. aasta alguses.

Lisa 4. Mitmesugused lühiajalised nõuded

	Kontsern 1998	AS Klementi 1998
OÜ'lt Norrison aktsiate ostumüügilepingu järgi	160	160
Laenud eraisikutele	118	118
Ettemaksed hankijatele	103	94
Nõue pensioniametile	29	29
Kolmandatele isikutele antud laenud	20	20
Nõue AS-le Võru Rõivas	20	20
Muud nõuded	25	23
AS Proflin	-	740
Klementi Trading OY	-	216
Kokku	475	1,420

	Kontsern 1997	AS Klementi 1997
Nõue AS-le Jõgeva Rõivas	200	200
OÜ'lt Norrison aktsiate ostumüügilepingu järgi	80	80
Kolmandatele isikutele antud laenud	100	100
Eksportidabi nõukogu	100	100
Ettemaksed hankijatele	95	95
Omaaktsiate müügist 1997.a. laekumata summas	46	46
Laenud eraisikutele	63	63

Muud nõuded	52	48
Kokku	736	732

Konsolideeritud aruande saldod ühtivad suures osas emaaettevõtte saldodega. 1998. aasta konsolideeritud aruandes on lisaks emaaettevõtte saldodele AS Profline 9 tuh.kr. ettemaks hankijatele ning muude nõuete all OÜ Klementi Kinnisvara 2 tuh.kr. nõue aruandvatele isikutele.

Lisa 5. Muud nõuded

Viitlaekumiste all on kajastatud pankadelt laekumata intressid summas 0,8 tuh. krooni 1998.a. ja 2 tuh. krooni 1997.a.

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Maksude ettemaksed	176	821	34	769
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	229	167	198	167
	405	988	232	936

Maksude ettemaksete all on AS Klementi 1998.a. konsolideeritud aastaaruandes näidatud ettevõtte tulumaksu ettemaks 24 tuh. krooni ja käibemaksu ettemaks 152 tuh. krooni. 1997.a. maksude ettemaksete all on kajastatud ettevõtte tulumaks 103 tuh. krooni ja käibemaks 718 tuh. krooni.

Muud tulevaste perioodide kulud on kindlustusmaksed, rendi ettemaksed, perioodika tellimine jms.

AS Klementil ja tema tütarettevõtetel ei ole nõudeid nõukogu ja juhatuse liikmete ning teiste seotud isikute vastu.

Nõuete laekumise ajaline jaotus on toodud tabelis 8.

Lisa 6. Varud.

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tooraine ja materjal	7,344	6,816	6,090	6,806
Lõpetamata toodang	7,042	9,026	7,037	9,026
Valmistoodang	14,877	7,045	13,049	7,045
Ostetud kaubad müügiks	513	203	190	166
Ettemaksed hankijatele	130	443	129	443
Varude allahindluse reserv	-462	-	-462	-
	29,444	23,533	26,033	23,486

1998.a. on valmis- ja lõpetamata toodangut (käibevara) allahinnatud kokku 5,377 tuh.krooni (AS-is Klementi 5,355 tuh.krooni) ja maha kantud 401 tuh. krooni (AS-is Klementi 379 tuh.krooni). 1997.a. on käibevara allahinnatud kokku 458 tuh. krooni ja maha kantud 182 tuh. krooni.

Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	0	0	4,856	870
Muud aktsiad ja osad	0	50	0	50
Mitmesugused pikaajalised nõuded	203	272	203	272
	203	322	5,059	1,192

Mitmesuguste pikaajaliste nõuete all 1998.a. moodustab suurema osa OÜ Norrison võlg 100 tuh. krooni aktsiate ostust järelmaksuga ning nõudeõiguse loovutamise teel omandatud laenu jääk 60 tuh.kr. . 1997.a. oli OÜ Norrison võlg 200 tuh. krooni.

OÜ Klementi Kinnisvara (osalus 100%; tegutseb Eestis; tegeleb emaeettevõtte AS Klementi kinnisvara haldamisega Tallinnas) osakapitali nimiväärtus on 500 tuh. krooni – emaeettevõtte bilansis kajastatud maksumusega 300 tuh. krooni. Ettevõtte alustas majandustegevust 01.07.1997.a.

AS Profline (osalus 100%; tegutseb Eestis; ametirõivaste valmistamine) aktsiakapitali nimiväärtus on 2,500 tuh. krooni ning koosneb 250,000 aktsiast nimiväärtusega 10 krooni – emaeettevõtte bilansis kajastatud maksumusega 4,377 tuh. krooni. Ettevõtte asutati 1998. aastal ning alustas majandustegevust 01.09.1998.a. Ettevõtte asutamisel paigutati ettevõtte aktsiakapitali mitterahalise sissemaksuna AS Klementi vara. AS-i Profline aktsiakapitali läksid asutamisel üle järgmised varad:

- põhivara kogumaksumuses 170,491 krooni;
- väikevahendid kogumaksumuses 5,680 krooni;
- esikmudelid kogumaksumuses 113,784 krooni;
- mudelite baaslõiked kogumaksumuses 24,256 krooni;
- valmistoodang kogumaksumuses 1,125,912 krooni;
- põhimaterjal kogumaksumuse 1,059,877 krooni.

AS-le Profline anti üle kaubamärk "PROFLINE" summas 280,424 krooni, mis kajastati tütarettevõtte aazhios.

AS-le Profline anti üle emaeettevõttele laekunud ostjate ettemaksudest tulenev kohustus summas 1,783,306 krooni. Kuna asutamisel anti tütarettevõttele vara üle tegelikult rohkem, siis vastastikulistele nõuete ja kohustuste saldoks kujunes emaeettevõtte nõue summas 1,344,312 krooni seisuga 01.09.1998.a.

Klementi Trading OY (osalus 100%; registreeritud ja tegutseb Soomes; AS Klementi toodangu müük Soomes) osakapitali nimiväärtus on 50 tuh. FIM – emaeettevõtte bilansis kajastatud väärtuses 81 tuh. krooni. Ettevõtte asutati 1998. aasta septembris ja alustas majandustegevust 01.10.1998.a. Ettevõtte asutati rahalise sissemaksega osakapitali. Varade ja kohustuste ümberhindlus on tehtud kasutades 31.12.1998.a. kurssi 1 FIM = 2,63207 EEK

AS Brendman (osalus 100%; tegutseb Eestis; kaubandus-vahendustegevus). 1998. aastal majandustegevust ei toimunud. Ettevõtte aktsiakapital 100,000 krooni osteti 117,000 krooni eest. Ettevõtte netovarad on 31.12.1998. aasta bilansis 100,000 krooni. Firmaväärtus on AS-is Klementi kantud kulusse tütarettevõtte aktsiate ostmisel.

AS Klementi omab 12.5% **AS Eesti Ettevõtjate Ärikeskuse** aktsiatest nimiväärtusega 50 tuh. krooni. Kuna ettevõtte majandustegevus on peatatud ja ettevõtte netovara seisuga 31.12.1998 auditeeritud bilansi järgi ei vasta Äriseadustiku paragrahv 301 nõuetele on ettevõtte AS Klementi bilansis kajastatud "0" väärtusega.

AS Klementi bilansist seisuga 30.09.1998 läks välja müüdud tütarettevõtte **OÜ Deodora** (osalus 100%, tegutseb Eestis). Müüdud finantsinvesteeringu väärtus seisuga 31.12.1997 oli 583,655 krooni. Müügist laekus raha 1,459,613 krooni, mis oli ühtlasi müügihind. Müügitehingu tulemusena saadud finantstulu on kajastatud 1998. aasta kasumiaruandes summas 875,958 krooni. Omandiõiguse ülemineku hetkel (30.09.1998.a.) oli OÜ Deodora vara 1,445,882 krooni, mis jagunes järgmiselt:

- käibevara kokku 301,998 krooni, s.h. raha kassas ja pangakontodel 2,367 krooni;
- varud kokku 2,152 krooni;
- põhivara kokku 1,143,884 krooni.

Samal hetkel oli OÜ Deodora omakapital 1,179,613 krooni ning kohustused kokku 266,269 krooni. Kohustustest moodustasid põhiosa maksuvõlad (154,236 krooni) ja viitvõlad (88,482 krooni).

AS Klementi tütarettevõtete majandustegevusest 1998. aastal annavad ülevaate järgnevad andmed:

31.12.1998. a. bilansi järgi (kroonides)

	OÜ Klementi Kinnisvara	AS Profline	Klementi Trading OY
Varad kokku	702,986	7,346,197	326,357
Käibevara kokku	675,814	6,877,683	326,357
s.h. raha ja pangakonto	65,093	580,228	71,287
Põhivara kokku	27,172	468,514	0
Kohustused kokku	403,018	2,971,039	245,637
s.h. lühiajalised kohustused kokku	403,018	2,929,268	245,637
Omakapital	299,968	4,375,158	80,720
s.h. osa- või aktsiakapital	500,000	2,500,000	131,604

1998. aasta kasumiaruande järgi (kroonides)

	OÜ Klementi Kinnisvara	AS Proflina	Klementi Trading OY
Äritulud kokku	5,186,004	11,417,072	167,338
s.h. realiseerimise netokäive	5,184,967	9,535,287	167,338
Ärikulud kokku	5,172,117	9,172,693	218,221
s.h. kaubad tooraine ja materjal	2,215,637	5,861,337	63,920
tööjõukulud	1,625,418	459,142	0
Finantstulud	49	2,077	0
Finantskulud	0	89,029	0
Kaum enne tulumaksustamist	13,936	2,157,427	-50,883
Puhaskasum (-kahjum)	13,936	1,594,734	-50,883

Ema- ja tütarettevõtete vastastikused nõuded ja kohustused ning vastastikused tehingud on järgmised:

1. AS Proflina ja emaettevõtte

- AS Proflina võlgneb AS-le Klementi õmblusteenuse eest seisuga 31.12.1998 740,155 krooni;
- AS Proflina on 1998. aastal ostnud AS-lt Klementi õmblusteenust ja materjali kokku 3,977 tuh. krooni eest; AS Klementi on ostnud AS-lt Proflina 1998. aastal valmistoodangut ja materjali kokku 111 tuh. krooni eest.

2. OÜ Klementi Kinnisvara ja emaettevõtte

- AS Klementi võlgneb seisuga 31.12.1998 OÜ-le Klementi Kinnisvara hoonete eksploatatsiooniteenuste ja tehnoloogilise elektri eest 1,148,536 krooni; OÜ- Klementi Kinnisvara võlgneb seisuga 31.12.1998 AS-le Klementi raamatupidamis-, kantslei- ja kaadriarvestusteenuste eest 709,765 krooni. AS Klementi bilansiline võlg kokku on 438,771 krooni;
- AS Klementi on 1998. aastal ostnud OÜ-lt Klementi Kinnisvara eksploatatsiooniteenust, tehnilist elektrit ja majandusmaterjale kokku 4,791 tuh. krooni eest; AS Klementi on 1998. aastal müünud OÜ-le Klementi Kinnisvara raamatupidamis-, kantslei-, kaadriarvestus- ja sideteenust ning materjali 732 tuh. krooni eest.

3. Klementi Trading OY ja emaettevõtte

- Klementi Trading OY on 1998. aastal AS-lt Klementi ostnud valmistoodangut 82,315 FIM, s.o. 216,659 krooni eest; sama summa on Klementi Trading OY võlg AS-le Klementi seisuga 31.12.1998;
- AS Klementi on ostnud Klementi Trading OY-lt 1998. aastal turu-uuringuid 35,000 FIM., s.o. 92,089 krooni eest.

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud tavahindu.

Lisa 8. Antud pikaajalised laenud

AS Klementi ei ole andnud laene aktsionäridele, nõukogu ja juhatuse liikmetele ega teistele seotud osapooltele. Enne ettevõtte erastamist 1994.a. on antud pikaajalisi laene talunikele ja kohalikule omavalitsusele. Nende laenude jääk 31.12.1998.a. oli 0 krooni (1998. aastal kanti maha talunikule antud laen 3,5 tuh. krooni) Laenu tasumise tähtjaks on 2002. aasta

Pikaajaliste nõuete all on seisuga 31.12.1998 kajastatud:

- OÜ Norrison lepingujärgne nõude pikaajaline osa 100 tuh. krooni maksetähtjaga 01.12.2000;
- AS-ilt Klementi Kaubandus ühinemise käigus ületulnud AS Võru Rõivas nõude pikaajaline osa 10 tuh. krooni;
- eraisikule antud laenu pikaajaline osa 33 tuh. krooni tähtjaga 01.03.2001.
- nõudeõiguse loovutamise teel omandatud Eesti Maapanga poolt talupidajale ettevõtte garantiiga antud laenu pikaajaline osa summas 60 tuh.krooni maksetähtjaga 01.10. 2002.

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Maa ja ehitised	26,969	26,918	26,969	26,403
Masinad ja seadmed	12,815	12,552	12,805	12,111
Muu inventar ja sisseseade	4,809	4,068	4,332	4,042
Akumuleeritud põhivara kulum	-14,463	-12,499	-14,165	-12,076
Lõpetamata ehitus	674	2,076	674	2,076
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	-	1	-	1
	30,804	33,116	30,615	32,557

25.06.1996.a. viidi läbi maa ja hoonete ümberhindlus, mille käigus viidi maa hind vastavusse tema turuhinnaga. Maa ümberhindluse summa on kajastatud omakapitali osana summas 816 tuh. krooni ümberhindluse reservi all. Maa hind enne ümberhindlust oli 982 tuh. krooni.

Hooned hinnati bilansis ümber seoses AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühinemisega (ühinemisleping on alla kirjutatud 19.07.1996.a.) 12.2 miljoni krooni võrra, mis vastavalt ühinemislepingule kanti ühendava ühingu omakapitali. Enne ümberhindamist oli hoonete jääkmaksumus (bilansiline väärtus) 6,829 tuh. krooni. Peale ümberhindamist oli hoonete bilansiline väärtus 19,000 tuh. krooni. Kui hooneid ei oleks ümber hinnatud, oleks nende jääkväärtus seisuga 31.12.1998 6,360 tuh. krooni arvestamata peale ümberhindlust tehtud parendusi. Hoonete ümberhindlus kanti seoses ühinemisega seotud omakapitali.

Mõlemad ümberhindamised viis läbi sõltumatu ekspert AS Ober Haus.

1997 ja 1998 .a. põhivara ümberhindlusi ei ole teostatud.

1997.a. tehti administratiivhoone renoveerimise töid, mis osaliselt kapitaliseeriti lisades nende väärtuse hoonete bilansilisele maksumusele summas 2,885 tuh. krooni. 1998. aastal kapitaliseeriti renoveerimistöid summas 463 tuh. krooni. Parendused amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

1998. aastal on kontserni bilansist välja läinud müüdud OÜ Deodora põhivara soetusmaksumuses 956 tuh. krooni. Tütarettevõtete asutamisega ei ole kontserni väliselt soetatud põhivara. Tütarettevõtte asutamisega seotud põhivara liikumine on toimunud kontserni siseselt. 1997. aastal tütarettevõtete asutamise või müügiga seotud kontserniväliseid põhivara liikumisi ei olnud.

Seisuga 31.12.1998 hinnati 1998. aasta kasumi arvel all neto realiseerimismaksumusse poolleiolev ehitus 600 tuh. krooni võrra 300 tuh. kroonini.

Amortiseerunud põhivara (0-väärtusega) oli AS Klementis 31.12.1998.a. arvel soetusmaksumusega 5,312 tuh. krooni. 31.12.1997.a. seisuga oli see summa 4,614 tuh. krooni

Aruandele on lisatud põhivara liikumist kajastavad tabelid (Tabel 1 - 4).

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Soetusmaksumus 1.jaanuaril	2,877	1,448	2,869	1,448
Soetatud aasta jooksul	628	1,429	578	1,421
Aasta jooksul üle antud tütarettevõtte omakapitali	-	-	318	-
Soetusmaksumus 31.detsembril	3,505	2,877	3,129	2,869
Akumuleeritud kulum 1.jaanuaril	538	151	536	151
Arvestatud kulum aasta jooksul	804	387	735	385
Jääkväärtus 31.detsembril	2,163	2,339	1,858	2,332

Kaubamärkide kapitaliseeritud kulud soetusmaksumuses 31. detsembril:

“KLEMENTI”	498	498	498	498
“PROFLINE”	318	318	0	318

Ülejäänud immateriaalse põhivara suurenemine 1997. aastal oli seotud ostetud tarkvaraga tootmise ettevalmistamise ja juhtimise parandamiseks. 1998. aastal suurenes immateriaalne põhivara ainult tarkvara soetuste arvel.

Seoses tütarettevõtte AS Proflin asutamisega anti kaubamärk “PROFLINE” üle asutatud ettevõttele koos akumulieeritud kulumiga. Selle võrra vähendati AS Klementi kui emaettevõtte immateriaalset põhivara. 1998. aasta lõpuks oli kaubamärgi “KLEMENTI” bilansiline jääkväärtus 318 tuh. krooni ja kaubamärgi “PROFLINE” bilansiline jääkväärtus 252 tuh. krooni.

Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kaudu soetatud põhivara väljaostumaksu tasumata jääk 31.12.97 bilansis on kokku 2,117 tuh. krooni. 1997.a. tasuti vara väljaostumakseid kokku 1,540 tuh. krooni, lepingutasu 35 tuh. krooni ja intresse 239 tuh. krooni. Kapitalirendi kaudu soetatud põhivara väljaostumaksu tasumata jääk 31.12.98 bilansis on kokku 1,902 tuh. krooni. 1998.a. tasuti vara väljaostumakseid kokku 1,096 tuh. krooni,

lepingutasu 6 tuh. krooni ja intresse 260 tuh. krooni. 1999.a. kuulub maksmisele 1,085 tuh. krooni ja kapitalirendi pikaajaline osa on 816 tuh. krooni. Kehtivatest rendilepingutest ei tulene AS-ile Klementi mingeid lisakohustusi.

AS Klementil oli 1997.a. jooksul jõus 1 pikaajaline kasutusrendi leping, mis oli seotud Lectra juurdeldõikuskompleksiga.

Kokku maksti 1997.a. kasutusrendimakseid 590 tuh. krooni.

Lectra juurdeldõikuskompleksi kasutusrent on 1997. aasta lõpust arvele võetud kapitalirendina. 1998. aastal rentis AS Klementi teistelt isikutelt seadmeid, mille kasutamise eest tasuti renti kokku 533 tuh. krooni.

Kõik rendilepingud on sõlmitud emaettevõtte poolt.

Rendilepingutega seotud tulevikmaksed tähtajaga kuni 1 aasta moodustavad 1,900 tuh. krooni ja tähtajaga 1-5 aastat 816 tuh. krooni.

Kapitalirendilepingute kohta lisatud tabelid (Tabel 5 - 6).

Lisa 12. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

AS Klementil on 31.12.1998.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused

	lühiajaline	pikaajaline	intress
Garanteeritud laenukohustused :			
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	4,500	-	14.5%
- Eesti Ühispanga käibekapitali laen	7,000	-	17%
- Eesti Investeerimispanga laen	3,000	15,000	DEM Libor+6.75%
- Eesti Ühispanga faktooringu avanss	373	-	18,5%
Garanteerimata laenukohustused :			
- liisingud	1,085	817	11,4%
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	16,772	15,817	

AS Klementil on 31.12.1997.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused :

	lühiajaline	pikaajaline	intress
Garanteeritud laenukohustused:			
- Tallinna Panga arvelduskrediit	5,500	-	11.2%
- Eesti Investeerimispanga laen	3,000	18,000	DEM Libor+6.75%
Garanteerimata laenukohustused :			
- liisingud	901	1,216	10.06%
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	10,215	19,216	

Esitatud tabelites on toodud AS Klementi , kui emaettevõtte võlakohustused. Kontserni võlakohustustele lisandub veel AS-i Proflina arvelduskrediit Eesti Ühispangast summas 800 tuh. krooni ning aastaintressiga 15%. AS Klementi planeerib vähendada käibekapitali laenu 1999. aasta veebruaris 2,000 tuh. krooni ja märtsis 2,000 krooni võrra.

Kohustus Innovatsioonifondi ees suurenes 1997.a. 377 tuh. krooni võrra, kuna AS Klementi võttis üle müüdnud tütarettevõtte AS Jõgeva Rõivas vastava kohustuse. Samas summas tekkis nõue AS Jõgeva Rõivas vastu, milline on 1998. aasta lõpuks tasutud. Kohustuse täitmise tähtaeg Riikliku Innovatsioonifondi (riigieelarve) ees ei ole määratud. Nimetatud kohustus ei kannu intressi.

Eesti Investeerimispanga laenu tagastamise lõpptähtaeg on 15.november 2004. Liisingulepingute maksmise lõpptähtaeg 2000.a.

Lisa 13. Laenu tagatis ja panditud vara

Eesti Investeerimispangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on 1997.a. sõlmitud esimesele järjekohale hüpoteegi seadmise lepingud administratiivhoone, tootmishoone, abitootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 29,500 tuh. krooni ning kommertspandi leping teisele järjekohale summas 15,000 tuh. krooni.

Tallinna Pangast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on 1997.a. sõlmitud esimesele järjekohale kommertspandi leping summas 23,000 tuh. krooni ja hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 10,000 tuh. krooni.

1998. aastal AS Klementi, kui emaettevõtte, täiendavaid tagatisi seadnud ning varasid panditud ei ole. AS Proflin on Eesti Ühispanangast võetud laenu tagatiseks seadnud kommertspandi Eesti Ühispananga kasuks summas 2,000,000 krooni.

Lisa 14. Muud lühiajalised võlad

Mitmesuguste võlgade all emaettevõtte bilansis on kajastatud kohustus OÜ-le Klementi Kinnisvara 439 tuh. krooni ja laen AS-lt Brendman 100 tuh. krooni.

Maksuvõlad on bilansis kajastatud järgmiselt:

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
- üksikisiku tulumaksu	1,454	652	1,361	609
- tulumaks erisoodustustelt	10	4	10	4
- sotsiaalmaks	855	550	809	511
- ravikindlustusmaks	253	197	224	177
- käibemaks	311	60	30	-
- ettevõtte tulumaks	521	-	-	-
- maksude intressivõlg kokku	60	9	60	9
	3,464	1,472	2,494	1,310

Viitvõlad ettevõtte bilansis kujunevad järgmiselt:

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Võlad töövõtjatele	2,952	2,812	2,751	2,551
- palk töövõtjatele	1,668	1,546	1,567	1,421
- puhkusetasu reserv	1,255	1,239	1,155	1,104
- muud võlgnevused töövõtjate ees	29	27	29	26
Intressivõlad	395	317	395	317
- intressivõlg Eesti Investeeringuspangale	239	270	239	270
- intressivõlg Eesti Ühispanangale	156	47	156	47
Muud viitvõlad	323	241	180	241
- AS Multiehitus makstud rendisummad	180	180	180	180
- muud viitvõlad	143	61	-	61
	3,670	3,370	3,326	3,109

Ettemakstud tulevaste perioodide tulude all seisuga 31.12.1997.a. on ettevõtte kajastanud ettesaadud rendimaksud. Kogu summa kuulub emaettevõttele.

Lisa 15. Omakapital

AS Klementi **aktsiakapitali** suurus on 24,250 tuh. krooni, mis jaguneb 2,425,000 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. 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 kapitaliks 75 000 krooni.

Seisuga 31.12.1998.a. oli Klementil 946 aktsionäri.

Klementi aktsionärid seisuga 31.12.1998

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsia-kapitalis
Suuraktsionäride osa	1,117,040	46,06%
OÜ Fine Holding	790,890	32,61%
OÜ Softleks	168,680	6,96%
The Baltic Growth Fund	157,470	6,49%
Nõukogu liikmete aktsiad	0	0
Juhatuse liikmete aktsiad	5,500	0,22%
sh. Peets, Lilia	5,000	0,21%
Perkmann, Mare-Ann	500	0,00%
Väikeaktsionäridele kuuluvad aktsiad	1,302,460	53,72%
AKTSIAKAPITAL KOKKU	2,425,000	100,00%

Aktsiakapitali kujunemine

80% AS Klementi aktsiatest erastati 30. märtsil 1994. aastal. AS Klementi aktsiakapital vahetult pärast erastamist (põhikiri registreeritud Tallinna Linnavalitsuses 08.06.1994.a.) oli 18,750 tuh. krooni. 1994.; 1995. ja 1996. aastal AS Klementi aktsiakapitali ei suurendatud. Otsus aktsiakapitali suurendamiseks võeti vastu Klementi aktsionäride üldkoosolekul 28.veebruari 1997.a. Otsustati suurendada aktsiakapitali 5.5 milj. krooni võrra emiteerides selleks 550,000 uut A-aktsiat nimiväärtusega 10 krooni.

Emissioon omandati järgmiselt:

	Aktsiad
- fondiemissioon	300,000
- kinnine märkimine (26 kr.aktsia)	190,000
- optsioon tegevdirektsiooni, juhatuse ja nõukogu liikmetele (13.3 kr. aktsia)	60,000

Lisaks sellele vastavalt korralise üldkoosoleku 28.02.1997.a. otsusele sõlmiti AS Klementi tegevdirektsiooni motiveerimiseks aktsiaoptsiooni leping 20,300 aktsiale hinnaga 13.3 krooni aktsia. Optsioonilepingu täitmiseks ostis AS Klementi börsitehingutega järelturult aktsiaid keskmise hinnaga 22.91 krooni.

Kirjeldatud optsiooniga omandasid AS Klementi aktsiaid nõukogu liikmed Tambet Mägi ja Ardo Kamratov ning juhatuse liikmed Madis Võõras, Mare-Ann Perkmann, Lilia Peets ja Urmas Rohi. Kokku omandasid optsioonilepinguga aktsiaid 21 inimest.

1997. ja 1998. aastal aktsionäridele dividende ei makstud. 1996.a. maksti aktsionäridele dividende 9,3 % aktsiate nimiväärtusest. 1997.a. omandasid aktsionärid fondiemissiooni korras uusi aktsiaid 16 % aktsiate nimiväärtuse summast. 1998. aastal aktsiakapitali osas muudatusi ei toimunud.

Aazhio

	31.12.1998	31.12.1997
Aazhio 1. jaanuaril	3,774	780
Aktsiaemissioonist	-	3,329
Kahjum aktsiaoptsioonist	-	335
Kahjum aktsiate tagasiostust	-	-
Aazhio 31. detsembril,	3,774	3,774

Kõik muutused kontserni aazhios on seotud muutustega emaettevõtte aazhios. 1998. aastal muudatusi aazhios ei olnud.

Reservid

	31.12.1998	31.12.1997
Ümberhindluse reserv	816	816
Ümberhindluse reserv tekkis maa ümberhindlusest 1996.a. lõpul.		
Kohustuslik reserv 1. jaanuaril	518	302
Kasumist moodustatud reserv	264	216
Kohustuslik reserv 31. detsembril	782	518

Kohustuslik reserv on moodustatud vastavalt Äriseadustiku § 336 p.3-le - 5% kasumist.
Kõik muutused kontserni reservides on seotud muutustega emaettevõtte reservides.

Jaotamata kasum

	31.12.1998	31.12.1997
Jaotamata kasum 1. jaanuaril	6,557	4,211
Fondiemissioon	0	-3,000
Kohustuslik reserv	-264	-216
Eelmiste perioodide korrigeerimine	- 44	266
Jaotamata kasum 31. detsembril	6,249	1,263
Aruandeaasta kasum	1,609	5,294

Jaotamata kasum 1996. a. oli "0", kuna AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühinemisega 1996.a. korrigeeriti seotud omakapitali vaba omakapitali arvel. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi korrigeerimine 44 tuh. krooni võrra 1998. aastal tulenes OÜ Deodora varade ja nõuete väljaarvamise kontserni bilansist.

Dividendid võetakse bilansis arvele alles siis, kui üldkoosolek on dividendide maksmise otsuse teinud.

Lisa 16. Arvestatud ja tegelikult makstud tulumaksu summad

1997. aastal AS Klementi (emaettevõtte) kasum enne tulumaksustamist oli 5,823 tuh. krooni. Kuna eelmistel aastatel oli ettevõtte töötanud kahjumiga, oli tulumaksuarvestuses edasikantavat kahjumit, mille osas oli bilansiväliselt arvestatud edasilükkunud tulumaksu aktiva summas 1,300 tuh. krooni. 1997.a. kasutati see summa tulumaksu vähendamiseks ja seega jäi tuludeklaratsiooni järgi maksmisele kuuluvaks tulumaksu summaks 576 tuh. krooni.

1996.a. maksis AS Klementi aktsionäridele väljamakstud dividendidelt tulumaksu summas 492 tuh. krooni, mille arvel vähendati 1997.a. tulumaksukohustust.

1998. aasta tuludeklaratsiooni järgi kujunes AS Klementi (emaettevõtte) maksmisele kuuluvaks tulumaksuks 79 tuh. krooni ja kontsernil 600 tuh. krooni.

1998. aastal määras maksuamet AS Klementile ettevõtte tulumaksu avansilised maksed 1999. aastaks 48 tuh. krooni kuus (kokku 576 tuh. krooni)

Arvestatud ja maksmisele kuuluv tulumaks

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Raamatupidamiskasum	3,859*	5,510*	1,687	5,823

Maksustatavat kasumit suurendavad

Täiendav kasum Eesti maksuseaduste järgi	1,375	1,572	1,345	1,572
Raamatupidamise amortisatsioon	3,681	2,589	3,629	2,558
Muud	82	2,912	82	2,630
Kokku kasumi suurendamine	5,138	7,073	5,056	6,760

Maksustatavat kasumit vähendab

Täiendav kahjum Eesti maksuseaduste järgi	3,285	3,921	3,264	3,921
Maksuamortisatsioon	3,388	523	3,176	523
Kokku kasumi vähendamine	6,673	4,444	6,440	4,444

Eelmiste aastate maksukahjumite kasutamine	17	5,925	-	5,925
Maksustatav kasum	2,307	2,214	303	2,214
Maksmisele kuuluv tulumaks	600	576	79	576

* Tuludeklaratsioonide ridade "Kasum enne tulu maksustamist" summa (konsolideerimata).

Edasilükatud tulumaks (ETM)

AS Klementi ja AS Klementi Kaubanduse ühinemisel tuli ühendavale ettevõttele AS Klementi bilansiväliselt üle ühendatavate ettevõtete edasilükkunud tulumaksu nõue, mis tekkis aastatel 1993-1996, kui ühendatavad ettevõtted töötasid kahjumiga. Bilansiväliselt arvestatud edasilükkunud tulumaksu nõude tõttu AS-il Klementi 1996.a. ettevõtte tulumaksu kohustust ei tekkinud. 1997.a.tekkis ettevõttele tulumaksu kohustus summas 576 tuh. krooni pärast edasilükkunud tulumaksunõude ärakasutamist. 1998. aastal tekkisid AS Klementil (emaettevõtte) tulumaksukohustus 79 tuh. krooni ja kontsernil kokku 600 tuh. krooni. Ajutised erinevused raamatupidamise- ja maksurvestuses, mis põhjustasid edasilükatud tulumaksu nõude/kohustuse saldot 31.detsembril on esitatud järgnevas tabelis. Edasilükkunud tulumaks on arvestades kasutades kehtivat maksumäära 26%.

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Edasilükatud tulumaksunõue aasta alguses	77	1,300	0	1,300
ETM kohustus amortisatsiooni erinevuselt maksu- ja raamatupidamisarvestuses	-171	321	-130	241
ETM kohustus maksukahjumi nõude kasutamisest	-27	-1,544	0	-1,541
EMT nõue ebatõenäoliste laekumiste reservilt	130	0	130	0
Edasilükatud tulumaksukulu kokku	-68	-1,223	0	-1,330
Edasilükatud tulumaksunõue aasta lõpus	9	77	0	0
ETM nõue kokku	207	1,621	130	1,541
ETM kohustus kokku	-198	-1,554	-130	-1,541
Edasilükatud tulumaksu nõue aasta lõpus	9	77	0	0

ETM nõue ja kohustus on saldeeritud, kuna nad puudutavad ühte majandusüksust.

Edasilükatud tulumaksunõuet ei ole bilansis arvele võetud.

Edasilükkunud tulumaksu nõuet arvestatakse bilansis vaid nii palju, kui on selle katteks kohustust.

Lisa 17. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 1998.a. konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 124,579 tuh. krooni (sealhulgas eksport 60,732 tuh. krooni ehk 48,7%) ja 1997.a. 98,464 tuh. krooni (sealhulgas eksport 57,276 tuh. krooni ehk 58,2%), mis jagunes järgmiselt:

	Kontsern		Emaettevõtte	
1998	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	92,714	32,876	83,480	32,787
- allhanketööd	27,376	26,936	27,376	26,936
- materjali müük	1,098	450	2,153	449
- söökla realisatsioon	1,460	-	1,464	-
- teenuste müük	1,931	470	3,041	470
Kokku	124,579	60,732	117,514	60,642

	Kontsern		Emaettevõtte	
1997	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	63,212	24,766	63,174	24,766
- allhanketööd	32,190	31,783	32,190	31,783
- materjali müük	384	108	369	108
- söökla realisatsioon	1,273	-	1,273	-
- teenuste müük	1,404	620	1,299	620
Kokku	98,464	57,276	98,305	57,276

Peamisteks ekspordimaadeks olid :

Riik	1998	1997
Soome	29,595	36,793
Rootsi	5,698	9,990
Leedu	13,066	4,795
Läti	9,537	4,218
Saksamaa	-	1,014
SRÜ	1,416	-
Muud	1,420	466
Kokku	60,732	57,276

(vt. ka Tabel 7)

Ettevõtte varasid ja puhaskasumit ei ole jaotatud segmentide vahel, kuna antud info ei ole täpselt määratletav. Ettevõtte juhtkonna hinnangul võiks jaotuse tegemisel lähtuda käibe proportsioonist. Kogu ettevõtte tegevus toimub ja varad asuvad Eestis.

Lisa 18. Tulu aktsia kohta (TAK)

Tulu aktsia kohta on arvatatud vastavalt Rahvusvahelisele Raamatupidamise Standardile (IAS 33).

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Aktsiate arv 1.jaanuaril	2,425,000	1,875,000	2,425,000	1,875,000
Emiteeritud aktsiaid	0	550,000	0	550,000
Aktsiate arv 31.detsembril	2,425,000	2,425,000	2,425,000	2,425,000
Kasum	1,609	5,294	1,608	5,247
Aktsiate arv	2,425,000	2,383,333**	2,425,000	2,383,333**
 Tulu aktsia kohta (TAK) kroonides	 0,664	 2,221	 0,663	 2,202

** Kuna 1997.a. fondi emissioon 300,000 aktsia osas ei toonud ettevõttesse lisanduvaid rahalisi vahendeid, siis on 1997. aasta kohta korrigeeritud aktsiate arvu.

1997 $((1,875,000 + 300,000) * 12/12) + (250,000 * 10/12) = 2,383,333$

Kuna AS-il Klementi ei olnud kummalgi perioodil (1997 ja 1998) potentsiaalselt emiteeritavaid lihtaktsiaid, on lahustatud tulu aktsia kohta sama, mis tavaline tulu aktsia kohta.

Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused

Raamatupidamisaruande koostamise kuupäeva seisuga ei ole AS-l Klementi teada potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 20. Bilansivälised kohustused

AS-is Proflin oli 31.12.1998 vastutaval hoiul 1,244 tuh. krooni väärtuses Eesti Piirivalveameti varasid.

31.12.1998.a. seisuga on AS Klementi taganud oma töötajate laenusid garantiikirjadega Hansapangale summas 60 tuh. krooni ja Eesti Ühispankale tütarettevõtte AS Proflin arvelduskrediiti summas 800 tuh. krooni. Antud garantiid on arvel bilansiväliselt.

Lisa 21. Kindlustatud varad

AS Klementi on kindlustanud alljärgnevad varad:

Vara	Kindlustatud väärtus	
	1998	1997
Hooned	110,000	37,800
Seadmed ja autod	27,000	3,079
Kontori ja arvutustehnika	4,536	716
Tooraine ja valmistoodang	27,900	9,500

Lisaks varakindlustusele on sõlmitud äriatkemise kindlustus tulekahju-, veekahju- ja seadmerikke tagajärjel summas 83,000 tuh. krooni (vastutusperiood 12 kuud ja ooteperiood 72 tundi)

Lisa 22. Täiendavad märkused kasumiaruande juurde

Valmistoodangu jääkide suurenemise põhjuseks 1997.a. 2,488 tuh. krooni võrra oli asjaolu, et juba 1997.a. novembris (s.o. oluliselt varem kui eelnevatel aastatel) alustati 1998.a. kevadkollektsooni tootmist ning "Klementi" kaubamärgi all uue "Basic" kollektsooni tootmist.

Valmistoodangu jääkide suurenemise põhiliseks põhjuseks 1998.a. 7,832 tuh. krooni võrra oli tingitud eeskätt omatoodangu planeeritust tagasihoidlikumast müügist 1998. aasta sügisel, samuti Venemaa turu äralangemisest. 2/3 nimetatud toodangust on planeeritud müüa 1999. aasta esimesel poolel.

Lõpetamata toodangu jääkide suurenemise 1997.a. 3,837 tuh. krooni võrra võrreldes 1996.a. põhjustas samuti kevadkollektsooni tootmise varasem algus. Lisaks mõjutas lõpetamata toodangu kasvu ka tootmiskulusid kajastava koefitsiendi (tootmise kaudkulude kordaja standardminuti suhtes) suurendamine 0.57 punkti võrra. Materjali osatähtsus lõpetamata toodangu maksumuses 1997.a. moodustab 6,594 tuh. krooni ehk 73,06%. Lõpetamata toodangu jäägid 1998. aastal praktiliselt vähenesid (vähenemine 1,984 tuhat krooni). Materjali maksumus pooltoodangu maksumuses 1998. aastal moodustas 4,270 tuh. krooni ehk 60,6 %.

Lisa 23. Muud äritulud

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tulu ruumide rendist	69	315	69	315
Tulu põhivara müügist	52	181	52	150
Tulu muust realisatsioonist	377	148	1,000	190
Kahjude hüvitus	205	1261	204	261
Kokku	703	905	1,325	916

Ruumide renditasu laekus 1998. aasta jaanuaris AS-le Klementi muu realisatsiooni all. Alates veebruarist 1998. aasta on renditasu laekunud OÜ Klementi Kinnisvara põhitegevusena.

Lisa 24. Kaubad, toore, materjal

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tooraine ja materjal	56,919	34,959	52,356	34,833
s.h. allahindlus	5,377	458	5,335	442
mahakandmine	401	182	379	174
Kaubad	4,399	2,998	4,354	2,907
s.h. söökla kaup	1059	890	1059	890
Elekter ja küte	2,571	2,914	2,447	2,218
Kokku	63,889	40,871	59,157	39,958

Lisa 25. Mitmesugused tegevuskulud

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tootmise ja ettevõtte tegevuskulud	12,650	7,688	13,820	8,898
s.h. lootusetud nõuded	2,293	262	2,168	292
Ostetud õmblusteenus	2,766	1,828	2,415	2,419
Töölähetused	740	692	725	692
Maksud	371	-	356	-
Kokku	16,527	10,208	17,316	12,009

Lisa 26. Tööjõukulud

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Tööliste palgad	23,182	20,653	22,128	19,791
Administratsiooni palgad	13,075	10,636	12,561	10,531
Sotsiaalmaksud	11,965	10,366	11,448	10,047
Kokku	48,222	41,655	46,137	40,369

Lisa 27. Muud ärikulud

	Kontsern		AS Klementi	
	1998	1997	1998	1997
Lõpetamata ehituse allahindamine	600	-	600	-
Kahjum valuutakursi muutusest	129	201	120	201
Liikmemaksud	279	228	272	225
Lepingutasud	-	130	-	130
EVP kursi muutus	-	95	-	95
Sponsorlus	146	81	146	81
Maksuintressid	86	68	84	67
Inventuuri puudujäägid	101	43	101	43
Kahjum põhivara likvideerimisest	77	-	77	-
Kvaliteeditrahv	44	28	44	28
Kahjude hüvitus	41	-	41	-
Käibemaks	37	28	37	27
Viivised	1	8	0	8
Muud	28	19	14	19
Kokku	1,569	929	1,536	924

Lisa 28. Peale bilansikuupäeva toimunud olulised sündmused

28.01.1998. aastal omandas Soome rõivatööstusettevõtte P.T.A. Grupp OY 1,041,138 AS Klementi aktsiat ehk 42,9% ettevõtte aktsiakapitalist.

Lisa 29. Ettevõtte tegevusega seotud riskid ja juhtkonna nägemus nende riskide haldamise kohta.**Krediidirisk**

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib äripartnerite suutmatusest täita endale võetud kohustusi. Eelkõige omab siin tähtsust suurte klientide võime tähtaegselt tarnitud kauba eest tasuda. Krediiti võimaldab ettevõtte suurematele äripartneritele (nt. AS Agdeck, AS Snoby (kauplus "Siluett"), AS Maraave (kauplus "Mood"), Läti firma Neo Prim)). Krediiti antakse tähtajaga 30-60 päeva ja limiidiks on kehtestatud 300-1,000 tuh. krooni.

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete jaoks moodustas ettevõtte reservi alates 1998.a. 1998. aastal kasutamata reservid summas 500 tuh. krooni on üle kantud 1999. aastasse

Valuutarisk

48,7% AS Klementi 1998.a. käibest moodustas eksport. Suurem osa materjalidest tootmise jaoks ostetakse väljastpoolt Eesti Vabariiki. Olulisemad valuutad, millega ettevõtte oma igapäevases tegevuses kokku puutub on DEM, FIM, SEK, FRF ja ITL. Kulud on põhiliselt järgmistes valuutades: EEK, FIM SEK, FRF, DEM ja ITL, ja tulud jagunevad EEK, FIM, SEK ja DEM vahel. Ettevõtte on avatud FIM'i ja SEK'i kursi kõikumistele EEK'i suhtes. Valuutariski maandamiseks ei ole ettevõtte kasutanud forwardeid, optioone, ega muid rahaturu instrumente, kuna ettevõtte juhtkonna poolne analüüs on näidanud, et avatud valuutapositsioonidest tulenevad riskid ei ületa nimetatud rahaturu instrumentide kasutamisega kaasnevat kulutusi.

Likviidsusrisk

AS Klementi planeerib jooksvalt rahade liikumist. Rahade liikumise plaan vaadatakse läbi kaks korda kuus. Vabade rahaliste vahendite seis hoitakse pidevalt 1,500 – 2,000 tuh. krooni vahel, et tagada tootmiseks vajalike materjalide ostmise, töötajatele töötasu õigeaegne väljamaksmine ja muude jooksvate kohustuste täitmine.

Intressirisk

Ettevõtte intressirisk on sõltuv DEM-I Libori kõikumisest (vt. ka lisa 12)