

# KLEMENTI

## AS KLEMENTI

### Konsolideeritud 2000. aasta III kvartali vahearuanne

AS Klementi  
Reg. kood 10175491  
Põhitegevus: õmblustoodete valmistamine (kood D180)  
Aadress: Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn  
Majandusaasta algus: 01. jaanuar  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember  
Telefon: 6710 700  
Fax: 6710 709  
E-mail: [klementi@klementi.ee](mailto:klementi@klementi.ee)  
Tegevjuht: tegevdirektor Madis Võõras  
Peraamatupidaja: Airi Kamratov

#### Vahearuanne sisukord:

1. Seletuskiri
2. Bilanss
3. Kasumiaruanne
4. Rahavoogude aruanne
5. Omakapitali muutuste aruanne
6. Vahearuanne koostamise põhimõtted
7. Lisad konsolideeritud vahearuanne juurde

Juhatuspoolne kinnitus vahearuanne lehekülgedel 3 – 12 toodud AS Klementi kontserni 2000.a. III kvartali raamatupidamise vahearuanne koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta.

Madis Võõras  
Juhatusesimees

Mare-Ann Perkmann  
Juhatuseliige

Liisa Rentola  
Juhatuseliige

17.november 2000.a.

## Seletuskiri 2000. aasta III kvartali vahearuandele

2000.a. 9 kuu konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad järgmiste tütarettevõtete tulemused:

1. OÜ Klementi Kinnisvara (100% osalus; likvideerimisel alates 01.06.2000)
2. AS Proflin (100%; müüdnud 14.08.2000)
3. Klementi Trading OY (100%)
4. AS Brendman (100%, sundlikvideerimisel alates 05.04.2000)
5. UAB Klementi Vilnius (100%, osteti 17.04.2000)

AS Klementi 2000.a. 9 kuu auditeerimata konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks kujunes 83,8 milj. krooni, mis on 7,6 milj. krooni ehk 10,0% võrra suurem kui 1999.a. (1999.a. 9 kuu konsolideeritud realisatsiooni netokäive oli 76,2 milj. krooni).

Toodangut eksporditi 2000 a. 9 kuuga 46,4 milj. krooni ehk 55,4 % realisatsiooni netokäibest.

Omatoodangu müük võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenes 14,5 % (49,5 milj. kroonilt 56,6 milj. kroonini). Omatoodangu osakaal netokäibest moodustas 67,6 %.

Omatoodangu müügid jagunesid põhiturgude lõikes järgmiselt (milj. krooni):

	2000.a. III kv.	1999.a. III kv.	2000.a. 9 kuud	1999.a. 9 kuud
Eesti	11,9	12,5	34,5	33,0
Läti; Leedu	2,9	0,6	8,6	7,7
Soome; Rootsi	8,7	6,1	12,4	7,9
Teised riigid	0,9	0,4	1,1	0,9

Allhanketoodangut müüdi 2000 a. 9 kuuga 24,0 milj. krooni, mis moodustab 28,6 % netokäibest (1999.a. I p.a. 31,3 %). Võrreldes eelmise aasta 9 kuuga vähenes allhanketööde osatähtsus kogukäibes 2,7 protsendipunkti.

AS Klementi 2000.a. 9 kuu majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 0,4 milj. krooni (eelmise aasta samal perioodil oli kahjum 2,3 milj. krooni). III kvartal eraldivaadatuna andis positiivse tulemi 4,2 milj. krooni (eelmise aasta III kvartali tulemiks oli kahjum 0,2 milj. krooni).

Olulise sündmusena 2000.a. III kvartalis tuleks märkida AS Klementi 100% tütarettevõtte AS Proflin müüki seisuga 14.08.2000.a., mis tänu aktsiate raamatupidamisväärtusele 3,714 milj. kr. ja müügihinna 4,0 milj. kr. vahele andis tulemuseks kasumi 0,286 milj.kr. Müügi tingimused on kajastatud AS Klementi börsiteadetes 16.08.2000 ja 02.10.2000.

AS Klementi kontserni olulisemad finantsuhtarvud seisuga 30.09.2000 olid:

	2000.a. 9 kuud	1999.a. 9 kuud
- maksevõime kordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	1,08	0,68
- ärirentaablus (ärikasum / netokäive)	2,79%	1,48%
- puhasrentaablus (puhaskasum / netokäive)	-0,52%	-3,05%
- omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	-1,08%	-6,39%
- koguvara rentaablus ROA (puhaskasum / varade kesk. maksumus)	-0,48%	-2,74%

Madis Võõras  
Juhatuse esimees

<b>RAAMATUPIDAMISBILANSS</b>			
seisuga 30.september 2000			
<b>konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)</b>			
<b>AKTIVA (VARA)</b>	<b>30.09.00</b>	<b>31.12.99</b>	<b>Lisa nr.</b>
<b>KÄIBEVARA</b>			
<b>1.RAHA JA PANGAKONTOD</b>	<b>4 614</b>	<b>4 458</b>	
<b>2.NÕUDED OSTJATE VASTU</b>	<b>18 482</b>	<b>10 365</b>	<b>1</b>
<b>3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED</b>	<b>4 428</b>	<b>1 752</b>	
<b>4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD</b>	<b>1 443</b>	<b>1 461</b>	
<b>5.VARUD</b>	<b>25 602</b>	<b>25 258</b>	<b>2</b>
5.1.Tooraine ja materjal	4 410	4 893	
5.2.Lõpetamata toodang	4 359	6 405	
5.3.Valmistoodang	16 038	12 848	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	1 071	695	
5.5.Ettmaksed hankijatele	440	417	
5.6.Reserv allahindamiseks ja mahakandmiseks	-716	0	
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>54 569</b>	<b>43 294</b>	
<b>PÕHIVARA</b>			
<b>6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEEINGUD</b>	<b>2 212</b>	<b>52</b>	
<b>7.MATERIAALNE PÕHIVARA</b>	<b>43 957</b>	<b>34 244</b>	<b>3</b>
7.1.Maa ja ehitised	29 234	28 640	
7.2.Masinad ja seadmed	22 032	16 713	
7.3.Muu inventar	5 703	5 343	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-18 537	-16 832	
7.5.Lõpetamata ehitus	5 511	380	
7.6.Ettmaksed materiaalse põhivara eest	14	0	
<b>8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA</b>	<b>1 712</b>	<b>1 371</b>	<b>3</b>
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>47 881</b>	<b>35 667</b>	
<b>AKTIVA KOKKU</b>	<b>102 450</b>	<b>78 961</b>	
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>			
<b>KOHUSTUSED</b>			
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
<b>9.VÕLAKOHUSTUSED</b>	<b>26 877</b>	<b>16 717</b>	<b>4</b>
<b>10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	
<b>11.VÕLAD HANKIJATELE</b>	<b>1 824</b>	<b>4 426</b>	
<b>12.MAKSUVÕLAD</b>	<b>3 040</b>	<b>4 582</b>	
<b>13.VIITVÕLAD</b>	<b>3 814</b>	<b>2 957</b>	
<b>14.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>35 567</b>	<b>28 709</b>	
<b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>			
<b>15.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED</b>	<b>21 548</b>	<b>13 116</b>	<b>4</b>
<b>16.MUUD PIKAAJALISED VÕLAD</b>	<b>0</b>	<b>2 450</b>	<b>4</b>
<b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>21 548</b>	<b>15 566</b>	
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>57 115</b>	<b>44 275</b>	
<b>OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS</b>			
<b>17.AKTSIAKAPITAL</b>	<b>35 250</b>	<b>24 250</b>	
<b>18.AAZHIO</b>	<b>3 774</b>	<b>3 774</b>	
<b>19.ÜMBERHINDLUSE RESERV</b>	<b>816</b>	<b>816</b>	
<b>20.MUUD RESERVID</b>	<b>863</b>	<b>863</b>	
<b>21.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM</b>	<b>5 065</b>	<b>7 778</b>	
<b>22.ARUANDEAASTA KASUM</b>	<b>-433</b>	<b>-2 795</b>	
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>45 335</b>	<b>34 686</b>	<b>5</b>
<b>PASSIVA KOKKU</b>	<b>102 450</b>	<b>78 961</b>	

<b>KASUMIARUANNE</b>					
<b>konsolideeritud,auditeerimata (tuh.kr.)</b>					
	<b>2000</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>1999</b>	
	<b>III kvartal</b>	<b>III kvartal</b>	<b>9 kuud</b>	<b>9 kuud</b>	<b>Lisa nr.</b>
<b>ÄRITULUD</b>					
1.Realiseerimise netokäive	33 827	27 882	83 772	76 151	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 486	3 295	3 574	2 735	
3.Muud äritulud	1 698	241	2 608	1 183	
<b>ÄRITULUD KOKKU</b>	<b>37 011</b>	<b>31 418</b>	<b>89 954</b>	<b>80 069</b>	
<b>ÄRIKULUD</b>					
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	14 165	13 830	34 460	30 119	
5.Mitmesugused tegevuskulud	3 491	3 216	11 425	10 553	
6.Tööjõu kulud	12 888	11 858	37 535	34 468	
s.h. 6.a.palgakulu	9 692	8 911	28 222	25 893	
6.b.sotsiaalmaksud	3 196	2 947	9 313	8 575	
7.Põhivara kulum	1 246	991	3 559	2 823	
8.Muud ärikulud	179	503	727	979	
<b>ÄRIKULUD KOKKU</b>	<b>31 969</b>	<b>30 398</b>	<b>87 706</b>	<b>78 942</b>	
<b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>5 042</b>	<b>1 020</b>	<b>2 248</b>	<b>1 127</b>	
<b>9.FINANTSTULUD</b>	<b>324</b>	<b>12</b>	<b>348</b>	<b>21</b>	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	286	0	286	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	38	12	62	21	
<b>10.FINANTSKULUD</b>	<b>1 160</b>	<b>1 015</b>	<b>3 029</b>	<b>3 113</b>	
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	1	0	8	0	
10.2.Intressikulud	1 178	990	2 965	3 011	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	-19	25	56	102	
<b>KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST</b>	<b>4 206</b>	<b>17</b>	<b>-433</b>	<b>-1 965</b>	
<b>TULUMAKS</b>	<b>0</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>325</b>	
<b>POTENTSIAALNE TULUMAKS</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	
<b>PERIOODI KASUM (KAHJUM)</b>	<b>4 206</b>	<b>-154</b>	<b>-433</b>	<b>-2 321</b>	
<b>TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)</b>	<b>1,33</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,14</b>	<b>-0,96</b>	<b>8</b>
<b>LAHUSTATUD PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)</b>	<b>0,82</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,14</b>	<b>-0,96</b>	<b>8</b>

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.09.2000							
auditeerimata (tuh.kr.)							
	Aksia- kapital	Aazhio	Ümberhind. reserv	Kohustusl. reservkap.	Eelmiste periodide jaotamata kasum	Aruande- aasta jaotamata kasum	Kokku omakapital
<b>31.12.1998</b>	<b>24250</b>	<b>3774</b>	<b>816</b>	<b>783</b>	<b>6249</b>	<b>1609</b>	<b>37481</b>
Eraldis reservkap. 1998.a. puhas- kasumist					80	-80	0
1998.a. jaotamata puhas- kasum					1529	-1529	0
Jooksva aasta kahjum						-2321	-2321
<b>30.09.1999</b>	<b>24250</b>	<b>3774</b>	<b>816</b>	<b>863</b>	<b>7778</b>	<b>-2321</b>	<b>35160</b>
<b>31.12.1999</b>	<b>24250</b>	<b>3774</b>	<b>816</b>	<b>863</b>	<b>7778</b>	<b>-2795</b>	<b>34686</b>
1999.a. kahjum					-2795	2795	0
Realiseerunud kasum					82		82
Emissioon 12.04.2000	11000						11000
Jooksva aasta kahjum						-433	-433
<b>30.09.2000</b>	<b>35250</b>	<b>3774</b>	<b>816</b>	<b>863</b>	<b>5065</b>	<b>-433</b>	<b>45335</b>

<b>KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE</b>		
<b>auditeerimata (tuh.kr.)</b>		
	<b>III kv.</b>	<b>III kv.</b>
	<b>1999.a.</b>	<b>2000.a.</b>
<b>Rahavoog äritegevusest</b>		
<b>Puhaskasumi korrigeerimine</b>		
Puhaskasum	-2321	-433
Materiaalse põhivara kulum	2280	2848
Immateriaalse põhivara kulum	543	711
Kasum põhivara müügist	-249	-195
Kahjum põhivara müügist	3	0
Kahjum põhivara likvideerimisest	18	5
Realiseerunud kahjum põhivara likvideerimisel	0	-82
Realiseerunud kasum põhivara likvideerimisel	0	38
Kasum aktsiate müügist	0	-48
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	1524
Arvestatud intressid	2020	1602
Makstud intressid	-2139	-1586
Edasilükkunud tulumaks	31	0
<b>Kokku</b>	<b>186</b>	<b>4 384</b>
<b>Korrigeerimine käibekapitali muutusest</b>		
Käibevarade muutus	1598	-11120
sh müüdnud käibevarad	0	-6189
Lühiajaliste kohustuste muutus	-1379	-3318
sh müüdnud kohustused	0	3483
<b>Kokku</b>	<b>219</b>	<b>-17 144</b>
<b>Rahavoog äritegevusest kokku</b>	<b>405</b>	<b>-12 760</b>
<b>Rahavoog investeerimistegevusest</b>		
Pikaajaliste nõuete muutus	-2	-2160
Kulutused materiaalse põhivara ostuks	-4076	-14135
s.h.kapitalirendiga	2094	6041
Kulutused immateriaalse põhivara ostuks	-155	-1189
Laekunud põhivara müügist	342	1119
laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	0	2000
sh müüdnud raha	0	-71
Põhivara rekonstrueerimine	0	-300
<b>Rahavoog investeerimistegevusest kokku</b>	<b>-1797</b>	<b>-8695</b>
<b>Rahavoog finantseerimistegevusest</b>		
Makstud laene	-8500	-9517
Saadud laene	15162	21734
Tasutud kapitalirendi makseid	-1270	-1837
Saadud tagasi väljaantud laene	0	221
Saadud intresse	0	10
Laekunud aktsiate emissioonist	0	11000
<b>Rahavoog finantseerimistegevusest kokku</b>	<b>5392</b>	<b>21611</b>
<b>RAHAVOOG KOKKU</b>	<b>4 000</b>	<b>156</b>
Raha perioodi alguses	2174	4458
Raha perioodi lõpus	6174	4614

## **Raamatupidamise vahearuanade koostamise põhimõtted**

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna "Vahearuannete koostamise ja esitamise juhendi" ja Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi (IAS 34) nõuetega lühendatud vahearuannete kohta. Vahearuannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.1999 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

### **Aruande skeemid**

AS Klementi (emaettevõtte) ja kontserni bilanss ning kasumiaruanne on koostatud järgides EV Raamatupidamise seadusega kehtestatud aruandeskeeme. Ülevaatlikkuse parandamise huvides on kirjeid osaliselt koondatud, detailne info kirjete kohta on esitatud vahearuanade lisades.

### **Üldinformatsioon ettevõtte kohta**

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete valmistamisega tegelev ettevõtte, mille tegevus ulatub tagasi 1944. aastasse.

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

Ettevõtte aktsia on noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi lisanimekirjas.

AS Klementi emaettevõtte on P.T.A. Group OY, mille omanduses seisuga 01.10.2000 oli 68,97% AS Klementi aktsiaid. P.T.A. Group Oy on üks Soome rõivatootjaid asukohaga Kuopio.

2000.a. III kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettvõtted:

1. OÜ Klementi Kinnisvara (likvideerimisel) – likvideerimisteade avaldatud 01.06.2000
2. Klementi Trading OY
3. AS Brandman (likvideerimisel) – aktsiakapitali kohustuslik miinimumnõue täitmata; sundlikvideerimise teade avaldatud 05.04.2000

UAB Klementi Vilnius – 100% aktsiaid omandatud 17.04.2000

## **Lisad konsolideeritud vahearuanade juurde**

### **Lisa 1. Nõuded ostjate vastu**

	<b>30.09.2000</b>	<b>31.12.1999</b>
Nõuded ostjate vastu	18 588	10 365
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-106	-
	<b>18 482</b>	<b>10 365</b>

Bilansis esitatud nõudeid on hinnatud ükshaaval, hinnates iga üksiku nõude laekumise tõenäosust eraldi.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest bilansipäeval. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Ettevõtte moodustab ebatõenäoliste laekumiste katteks reservi mis on bilansis kajastatud miinus märgiga.

2000. aasta 9 kuuga on kuludesse kantud lootusetuid nõudeid kokku 150 tuh. krooni. Eelmistel perioodidel mahakantud nõudeid laekus 2000. aasta 9 kuuga kokku 695 tuh. krooni.

## Lisa 2. Varud

	<b>30.09.2000</b>	<b>31.12.1999</b>
Tooraine ja materjal	4 410	4 893
Lõpetamata toodang	4 359	6 405
Valmistoodang	16 038	12 848
Ostetud kaubad müügiks	1 071	695
Ettemaksed hankijatele	440	417
Varude allahindluse reserv	-666	-
Varude mahakandmise reserv	- 50	-
	<b>25 602</b>	<b>25 258</b>

Varud on bilansis kajastatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest.

Ettevõtte moodustab varude allahindamise reservi ja varude mahakandmise reservi, mis on bilansis kajastatud miinusemärgiga. 2000. aastal on ettevõtte teinud varude allahindamist ja mahakandmist iga kuu. 2000. aasta 9 kuuga on varusid alla hinnatud kokku 973 tuh. krooni ja maha kantud 77 tuh. krooni.

## Lisa 3. Põhivara

### Materiaalne põhivara

	<b>30.09.2000</b>	<b>31.12.1999</b>
Maa ja ehitised	29 234	28 640
Masinad ja seadmed	22 032	16 713
Muu inventar ja sisseseade	5 703	5 343
Akumuleeritud põhivara kulum	-18 537	-16 832
Lõpetamata ehitus	5 511	380
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	14	-
	<b>43 957</b>	<b>34 244</b>

Põhivara liikumised gruppide lõikes on kajastatud tabelis 1 (lk. 12).

Lõpetamata ehituse all on kajastatud logistika ja laokompleksi ehitust, mis valmib oktoobris.

### Immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus 31.12.1999	3 638
Soetatud 2000.a. 9 kuuga	1 189
Mahakantud	8
AS Profline'i müük	368
Soetusmaksumus 30.09.2000	4 451
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	2 267
Arvestatud kulumit 2000.a. 9 kuuga	472
Jääkväärtus 30.09.2000	1 712

Kaubamärkide kapitaliseeritud kulud soetusmaksumuses bilansipäeval:

“KLEMENTI” 520

2000.a. III kvartali lõpuks oli kaubamärgi “KLEMENTI” bilansiline jääkväärtus 144 tuh. krooni.

Immateriaalse põhivara suurenemine I poolaastal oli seotud ostetud tarkvaraga tootmise ettevalmistamise ja juhtimise parandamiseks (PRIMA programm juurdelõikuses).



#### Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

AS Klementil on 30.09.2000.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	lühiajaline	pikaajaline	intress
<b>Garanteeritud laenukohustused</b>			
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	4 125	-	10.0%
- Optiva panga pikaajaline laen	2 503	13 534	EURIBOR + 5.0%
- Eesti Ühispanga vekslid	16 011	-	keskmise LIBOR + 4,5%
- Eesti Ühispanga käibekapitali laen	3 000	-	11.0%
- Eesti Ühispanga faktooringud	61	-	keskmise 18.25%
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A.	-	2 000	5%
<b>Garanteerimata laenukohustused</b>			
- liisingud	363	6 014	keskmise 11.9%
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	<b>26 877</b>	<b>21 548</b>	

AS Klementil olid 31.12.1999.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	lühiajaline	pikaajaline	intress
<b>Garanteeritud laenukohustused</b>			
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	1 500	-	11.3%
- Optiva panga pikaajaline laen	3 000	12 000	DEM Libor + 6.75%
- Eesti Ühispanga vekslid	6 400	-	EURIBOR + 5.5%
- Eesti Ühispanga käibekapitali laen	3 000	-	13.5%
- Eesti Ühispanga käibekapitali laen	667	-	12.5%
<b>Garanteerimata laenukohustused</b>			
- liisingud	1 336	1 116	keskmise 16.8%
- P.T.A. Group OY laen	-	2 450	5%
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	<b>16 717</b>	<b>15 566</b>	

Eesti Ühispanga käibekapitali laenu tasumata jääk summas 667 tuh. krooni on AS Klementi tütarettevõtte AS-i Proflina laen.

Optiva panga laenu tagastamise lõpptähtaeg on 01.detsember 2004.  
Pikaajaliste liisinglepingute maksmise lõpptähtaeg on 2007.a.

#### Laenu tagatis

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

Eesti Ühispanngast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on alates 1997.a. sõlmitud esimesele järjekohale kommertsipandi leping summas 23 000 tuh. krooni ja hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 10 000 tuh. krooni.

## Lisa 5. Omakapital

AS Klementi **aktsiakapitali** suurus on 35 250 tuh. krooni, mis jaguneb 3 525 000 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 aktsiakapitaliks 75 000 tuh. krooni.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.09.2000:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus
P.T.A. Group OY	2 431 028	68,97%
The Baltic Growth Investments Ltd	157 470	4,47%
AS Hansapank	155 200	4,40%

**Aruandeperioodi kahjum** (2000. aasta 9 kuu kahjum) oli 433 tuh. krooni. 2000. aasta III kvartali kasum oli 4 206 tuh. krooni. Omakapital seisuga 30.09.2000.a oli 45 335 tuh. krooni.

## Lisa 6. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2000.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 83 773 tuh. krooni (sealhulgas eksport 46 394 tuh. krooni ehk 55,38%), 1999.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 76 151 tuh. krooni (sh. eksport 40 796 tuh. krooni ehk 53,57%), mis jagunes järgmiselt:

	30.09.2000		30.09.1999	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	56 619	22 078	49 459	16 510
- allhanketööd	23 999	23 467	23 840	23 809
- materjali müük	461	5	650	-
- söökla realisatsioon	963	-	915	-
- teenuste müük	1 731	844	1 287	477
<b>Kokku</b>	<b>83 773</b>	<b>46 394</b>	<b>76 151</b>	<b>40 796</b>

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

Riik	30.09.2000	30.09.1999
Soome	30 372	27 334
Rootsi	6 343	4 900
Leedu	4 510	3 808
Läti	4 054	3 890
SRÜ	-	200
Muud	1 115	664
<b>Kokku</b>	<b>46 394</b>	<b>40 796</b>

## Lisa 7. Segmendid

	Rõivatööstus		Söökla		Kokku	
	2000.a. 9 kuud	1999.a. 9 kuud	2000.a. 9 kuud	1999.a. 9 kuud	2000.a. 9 kuud	1999.a. 9 kuud
Äritulud	88 991	79 154	963	915	89 954	80 069
Ärikasum	2 272	1 167	-24	-40	2 248	1 127
Finantstulud					348	21
Finantskulud					3 029	3 113
Tulumaks					0	325
Pot. Tulumaks					0	31
Puhaskahjum					-433	-2 321
Varad kokku	102 130	85 891	320	357	102 450	78 961
Kohustused	57 105	44 257	10	18	57 115	44 275
Põhivara ost	10 141	3 738	38	27	10 179	3 765
Amortisatsioon	3 498	2 765	61	58	3 559	2 823

## Lisa 8. Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	<b>2000</b>	<b>1999</b>
Aktsiate arv 1.jaanuaril, tuh.	2 425	2 425
Emiteeritud aktsiaid 12.04.2000	1 100	0
<b>Aktsiate arv 30.septembril, tuh.</b>	<b>3 525</b>	<b>2 425</b>
Puhaskasum	-433	-2 321
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.	3 158	2 425
Tava puhaskasum aktsia kohta kroonides	-0,137	-0,957

1999.a. III kvartali lõpu seisuga AS-il Klementi potentsiaalseid lihtaktsiaid ei olnud. Kuna AS-il Klementi on seisuga 30.09.2000 küll potentsiaalselt emiteeritavaid lihtaktsiaid, on lahustatud puhaskasum aktsia kohta sama, mis tavaline puhaskasum aktsia kohta, kuna ettevõtte on kahjum.

## Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

### Tütarettevõtete soetused ja müügid

AS Proflin müüdi 14.08.2000 OÜ-le Unisekt. Proflin müügikasumiks oli 286 tuh.kr, mis saadi Proflin'i raamatupidamisväärtuse (omakapital) ja müügihinna vahena. Rahavoo aruandes on kasum aktsiate müügist 48 tuh.krooni. Erinevus tuleb sellest, et rahavoo aruandes on kasumi arvutamisel arvesse võetud ka jooksva aasta kahjumit.

### Emajärgsete tütarettevõtete vastastikused nõuded ja kohustused ning vastastikused tehingud

- OÜ Klementi Kinnisvara ja emajärgsete
- 1. AS Klementi võlgneb seisuga 30.09.2000 OÜ-le Klementi Kinnisvara hoonete eksploatatsiooniteenuste ja tehnoloogilise elektri eest 616 tuh. krooni;
- 2. OÜ Klementi Kinnisvara on 2000.a. ostnud AS-ilt Klementi sideteenust ja materjali kokku 3 tuh. krooni eest;
- 3. AS Klementi on 2000.a. ostnud OÜ-lt Klementi Kinnisvara eksploatatsiooniteenust, tehnilist elektrit ja majandusmaterjale kokku 1 642 tuh. krooni eest;
- Klementi Trading OY ja emajärgsete
- 4. Klementi Trading OY võlgneb AS-le Klementi seisuga 30.09.2000 on 88 531 krooni;
- 5. AS Klementi on 2000.a. ostnud Klementi Trading OY-lt teenust 132 tuh. krooni eest;
- AS Brendman ja emajärgsete
- 6. AS Klementi on võtnud AS-ilt Brendman lühiajalist laenu 100 000 krooni;
- UAB Klementi Vilnius
- 7. AS Klementi on 2000.a. ostnud UAB-lt Klementi Vilnius teenust kokku 213 tuh. krooni eest;

**Tehingud emaettevõttega (P.T.A. Group OY-ga)**

Emaettevõtte võlg AS Klementile seisuga 30.09.2000.a. on 1 828 724. P.T.A. Grupp OY on võlgu AS-ile Klementi õmblusmasinaid ja muid tootmisseadmeid, mille eest AS Klementi on tasunud. Seadmed peaksid jõudma AS-i Klementi 2000. aasta IV kvartali jooksul. Õmblusteenuse eest emaettevõtte võlgu ei ole.

AS Klementi on emaettevõttele emiteerinud vahetusvõlakirju 2 milj. krooni väärtuses lunastustähtajaga 10 aastat.

Tehingutes ema- ja tütarettevõtetega on kasutatud tavahindu.

## AS KLEMENTI (KONTSERN) PÕHIVARA LIIKUMINE 2000.a. 9 KUUD

tuhandetes kroonides

Põhivara grupp	Saldo 01.01.2000a.			Rekons tr.	Soetatud	Müüdüd	Mahakant	Väike vah.	Tagast.	AS Prof. müük	Kulum	Saldo 30.09.00a.		
	Soet.maks.	Kulum	Jääkmaks.									Soetusmaksumuses		
Maa	1 826		1 826		477	477						1 826		1 826
Ehitised	26 814	5 148	21 666	300	601	306					877	27 409	6 025	21 384
Masinaid ja seadmed	12 872	6 812	6 060		6 586	277	79	4		19	499	19 079	7 309	11 770
Autod	3 681	1 491	2 190		457		149		371	666	-67	2 952	1 424	1 528
Arvutustehnika	3 843	2 634	1 209		455	29				124	311	4 145	2 945	1 200
Majandusinventar	1 660	748	912		415	95	70	4		347	86	1 559	834	725
Materiaalne põhivara kokku	50 696	16 833	33 863	300	8 991	1 184	298	8	371	1 156	1 706	56 970	18 537	38 433
Arenguväljaminekud	2 800	1 808	992		1 189		7			51	555	3 931	2 363	1 568
Ostetud kaubamärgid	838	459	379							318	-82	520	377	143
Immateriaalne põhivara kokku	3 638	2 267	1 371		1 189		7	0		369	473	4 451	2 740	1 711
<b>Põhivara kokku</b>	<b>54 334</b>	<b>19 100</b>	<b>35 234</b>	<b>300</b>	<b>10 180</b>	<b>1 184</b>	<b>305</b>	<b>8</b>	<b>371</b>	<b>1 525</b>	<b>2 177</b>	<b>61 421</b>	<b>21 277</b>	<b>40 144</b>