



K L E M E N T I

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2001

**Majandusaasta algus 01. jaanuar 2001 ja lõpp 31. detsember
2001**

ETTEVÖTTE LÜHITUTVUSTUS

Äriniimi:	AS Klementi
Äriregistri kood:	10175491
Aadress	Akadeemia tee 33 TALLINN
Telefon:	6710 700
Fax:	6 710 709
E-mail:	klementi@klementi.ee
WWW:	www.klementi.ee
Põhitegevusala:	õmblustoodete valmistamine (kood D180)
Omandivorm:	eraaktsiaselts
Tegevjuht:	Madis Võõras (6 710 701)
Finantsjuht:	Tarmo Maasikamäe (6 710 703)
Pearaamatupidaja:	Airi Kamratov (6 710 708)
Audiitor:	KPMG Estonia

AS Klementi ajalugu ulatub tagasi aastasse 1944. Tänane AS Klementi kujunes välja 1994.a. alanud ja 1997.a. lõppenud erastamisprotsessi tulemusena.

AS Klementi praegune suuromanik ja strateegiline investor on Soome suurimate rõivafirmade hulka kuuluv P.T.A. Group OY, kellele kuulub 79% aktsiatest.

AS Klementi aktsia on alates 1997. a. noteeritud Tallinna börsil.

AS Klementi toodab ja müüb omatoodanguna (nii hulgi kui jae) naiste pealisrõivaid.

AS Klementi omatoodangu kaubamärkideks on KLEMENTI ja PIRETTA.

AS Klementi disainerid loovad aastas ca 500 uut rõivamudelit.

AS Klementi omatoodangu peamiseks turgudeks on Baltimaad ja Soome.

AS Klementi omab Baltikumis KLEMENTI nime kandvat naisterõivaste kaupluste keti.

AS Klementis õmmeldakse allhanked korras ca 30% P.T.A. Group OY poolt müüdavatest rõivastest.

AS Klementis asuvas logistikakeskuses võetakse vastu ja komplekteeritakse kogu P.T.A. Group OY kontserni tooraine.

AS Klementi valmistab allhankena rõivaid veel mitmetele Soome ja Rootsi rõivafirmadele.

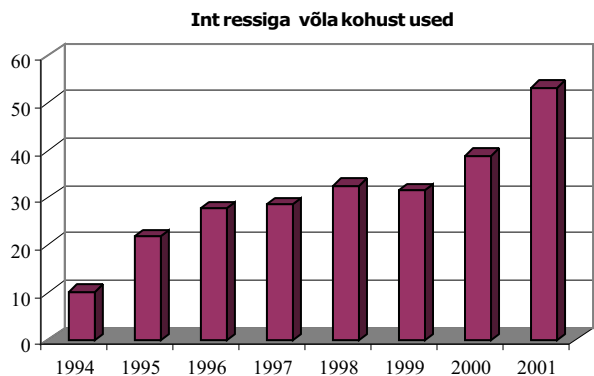
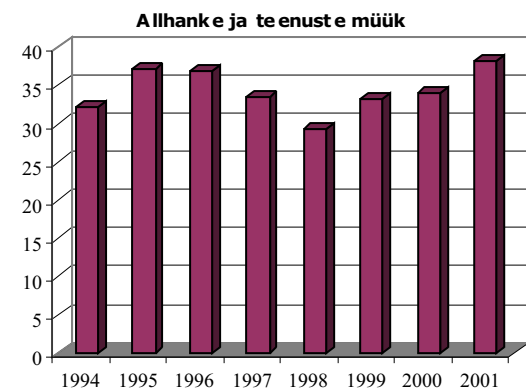
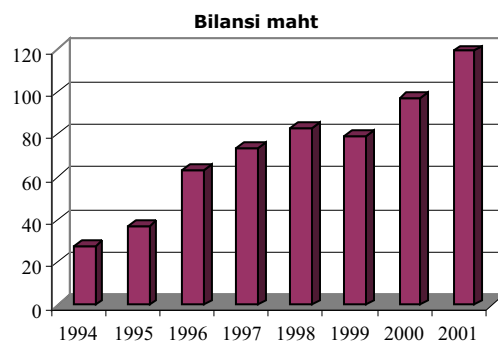
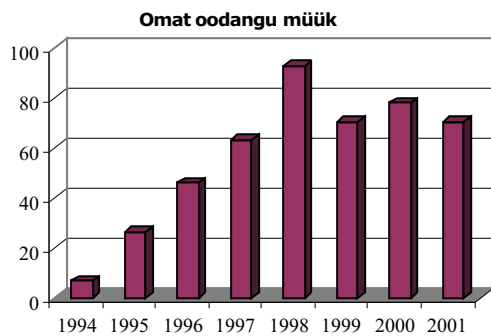
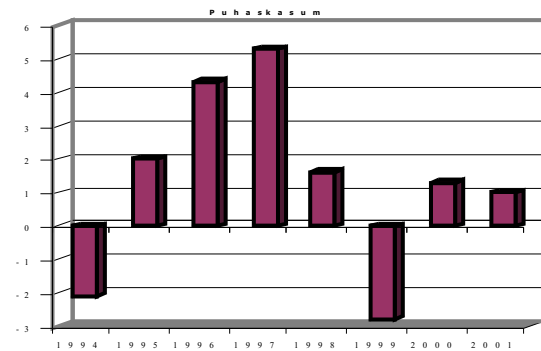
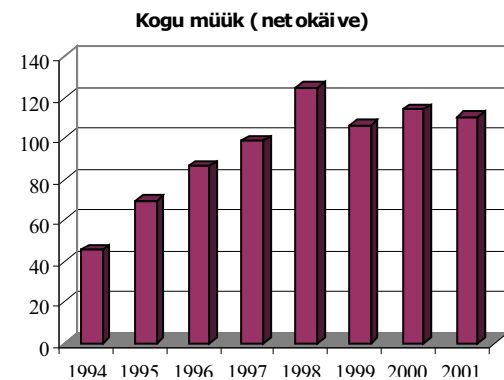
AS Klementi osutab klientidele lõigete väljatöötamise ning tootmiseks ettevõttevalmistamisega seotud teenuseid.

AS Klementi peakontor ning tootmine asub Tallinnas Mustamäel ettevõttele kuuluvas hoonetekompleksis üldpindalaga 17 500 m².

AS Klementi annab tööd ca 600-le töötajale.

AS KLEMENTI MAJANDUSNÄI TAJAD 1994 - 2001

(milj. krooni)



	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001
Kogu müük (netokäive)	45,6	69,8	86,4	98,5	124,6	106,2	113,5	110,6
Omatoodangu müük	6,8	26,2	46	63	92,7	70,5	77,5	70,3
Allhanke ja teenuste müük	32,1	37,2	36,9	33,6	29,3	33,3	34,1	38,3
Puhaskasum	-2,1	2,0	4,3	5,3	1,6	-2,8	1,3	1,0
Varade tootlus %	-7,5	5,4	6,8	7,2	1,9	-3,5	1,3	0,8
Bilansi maht	27,9	37,3	63,6	73,7	83,1	79,0	97,3	119,0
Intressiga võlakohustused	10,2	21,8	27,7	28,6	32,6	31,5	38,8	53,2
Omakapitali tase %	68,1	51,7	39,3	48,7	45,1	43,9	48,3	40,3
Omakapitali tulukus %	-11,1	10,4	17,2	14,8	4,3	-8,1	2,7	2,1

2001. a. TEGEVUSARUANNE

1. Olulisemad sündmused

Aasta 2001 oli AS Klementi jaoks stabiilse arengu aasta, mida iseloomustab eeskätt aastal 2000 koos põhiomaniku P.T.A. Group OY-ga (79% aktsiatest) väljatöötatud arengukava ning alustatud ettevõtmiste elluviimine. Klementi äritegevus baseerus kahel teineteist täiendaval, kuid iseseisval äriprotsessil:

- naistele suunatud rõivakollektsioonide loomine ja turustamine (omatoodang);
- õmblusteenuse ning sellega seonduva logistikateenuse osutamine (allhange).

Aastal 2000 tehtud oluliste investeeringute (eeskätt tootmisseadmete väljavahetamine ning logistikakeskuse rajamine) mõju ilmnis aastal 2001. Tänu tootlikumatele seadmetele, aga ka muutustele tootmise korralduses õnnestus oluliselt suurendada õmblustootmise efektiivsust, mida kajastab 8,4% enamtoodangut ühe töökoha kohta. Täielikult käivitus logistikakeskus, mis tähendas P.T.A. kontserni kogu toorainekäsitluse ületoomist Soomest Eestisse, Klementile aga lisakäivet ning täiendavaid võimalusi kaasata edaspidi teisi lao- ja komplekteerimisteenusest huvitatud kliente. Allhanketööde kliendibaas püsis samana, lisaks õmblusteenusele osutati rohkem tootmise ettevalmistamisega seotud ning uuendatud CAD tarkvaral baseeruvaid teabemahukaid teenuseid.

Omatoodangu müügis omandas üha suuremat tähtsust kauplusteketi arendamine. Aasta 2001 lõpuks töötas kolmes Balti riigis kokku 19 KLEMENTI nime kandvat kauplust. Uued poed avati Tartus, Pärnus, Riias, Vilnises ja Klaipedas. Muudeti tootearenduse korraldust, arendati edasi turunduskontseptsiooni. KLEMENTI kaubamärk on tarbijate hulgas hinnatud, seda kajastab eeskätt püsiklientide arvu ning keskmise ostusumma kasv. Tuleb märkida, et jaemüügi laienemine tõi endaga kaasa hulgiostude vähenemise, seda eeskätt Leedu turul. Samuti kaasnes uute kaupluste asutamisega kaupluste püsiväljapanekust tingitud valmistoodangu varude kasv 10,5 milj kr.

Klementi äritegevuse finantseerimine oli aastal 2001 küllaltki pingeline. Uute kaupluste lisandumine tähendas käibevarade kasvu, samuti investeeriti oluliselt nii kaubanduslikku kui tootmislikku sisseseadmesse, aga ka IT tehnoloogiasse. Pikaajalise laenu osatähtsus võõrkapitalis on viimastel aastatel vähenenud seoses regulaarsete tagasimaksetega, seda on asendanud lühiajalised finantsinstrumendid nagu arvelduskrediidid ja faktooringud. Tulemuseks on finantskulude kasv üldise intressitaseme languse tingimustes. Eesmärgiga optimeerida võõrfinantseerimine telliti uued turuväärtuse hinnangud kinnistutele ning alustati läbiraakimisi pankadega.

Aastal 2001 võeti kasutusele uus firmastiil. Klementi korporatiivne identiteet on konkretiseerunud, see võimaldab lihtsamalt ja arusaadavamalt kommunikatsiooni tarbija ja avalikkusega.

Möödunud aastal pöörati rohkem tähelepanu nn pehmetele faktoritele. Koostöös ametiühinguga korraldati töötajatele mitmeid ühisüritusi. Peamiselt tootmispersonalil huvitavas taastati spordisaal ning alustati profülaktilise võimlemise läbiviimist eesmärgiga tagada töötajate tervis ning töövõime. Tootmispersonalil saamiseks uuendati koostööd erialaste õppeasutuste, eeskätt Tallinna Kutsehariduskeskusega.

AS Klementile kuuluvate kinnisvaraobjektide seisund on tänu pidevatele investeeringutele paranenud ning kinnisvara eksploatatsioonikulutused vähenenud. Jätkuvalt sai Klementi tulu ruumide rentimisest.

Aastal 2002 on kav a s toot mispotent siaali edasine arendam ine, m is kajastub j uba käivitatud invest eerimisprojek tides eeskätt CAD/CAM tehnoloogiasse, eesmärgiga suurendada toot mise paindlikkust. Allhanketööde ärilist potentsiaali Klementi valitud suunal kindlustab Eesti regionaalne konkurent sieelis (lühikesed tarneajad , paindlik ja kvaliteetne tootmine) võrreldes odavam ate kuid kaugem ate maadega.

KLEMENTI rõivakollektsioonid uuenevad alanud aastal tihedamini, eesmärgiks on oluliselt suurendada varude käibekiirust. Kavas on rajada vastavalt tekkivatele võimalustele uusi jaekauplusi, hulgimüügikasvu on oodata eeskätt Soome turult. Laieneb tootevalik , rõivakaupadele lisanduvad nn moodsad elemendid, mis muudavad kauplusek ülastuse tarbijale emotsionaalsemaks. Kuna KLEMENTI kauplustekett on saavutamas planeeritud mahtu, aeglustub aastal 2002 valmistoodangu varude juurdekasv.

Eesmärgiga suurendada juhtimise efektiivsust on kavas eelpoolmainitud äriprotsesside baasil kujundada välja tulemusvastutuslikud kasumikeskused, mis edaspidi kujuneksid tütarfirmadeks.

Klementi areng baseerub jätkuvalt usalduslikul kliendisuhtel ja pädeval personalil, seda nii omatoodangu kui allhanketööde valdkonnas.

2. Tooted ja turud

AS Klementi konsolideeritud realisatsiooni netokäive aastal 2001 jagunes äritegevuse eri valdkondade vahel alljärgnevalt:

Omatoodang ja ostukaubad	70,3 milj. kr.	64%	4,5 milj. EUR
allhange ja teenused	38,3 milj. kr.	34%	2,5 milj. EUR
muu realisatsioon	2,0 milj. kr.	2%	0,1 milj. EUR
kokku	110,6 milj. kr.	100%	7,1 milj. EUR

Omatoodangut ja ostukaupu realiseeriti järgmistel turgudel:

Eesti	44,5 milj. kr.	2,8 milj. EUR
Läti, Leedu	12,0 milj. kr.	0,8 milj. EUR
Soome	11,9 milj. kr.	0,8 milj. EUR
Rootsi, Norra	1,3 milj. kr.	0,1 milj. EUR
Kanada	0,6 milj. kr.	0,04 milj. EUR

AS Klementi omatoodang aastal 2001 koosnes ainult naisterõivaste moekollektsioonidest ja ostutoodetest ning ei sisaldanud ametirõivaid. Omatoodangu realisatsioon vähenes võrreldes aastaga 2000 (77,5 milj kr) 7,2 milj kr ehk 9,23% võrra (aasta 2000 omatoodangu müük sisaldas 6,0 milj kr ametirõivaste müüki). Realisatsiooni vähenemine on tingitud lisaks eeltoodule peamiselt oma jaekaupluste loomisega kaasnenud hulgimüügi vähenemisest, eeskätt Leedus. Samuti toob jaekaubanduse väljaarendamine endaga kaasa realisatsiooni perioodi pikenemise ning varude kasvu. Siiski on Balti turu iseloomu arvestades jaekaubandus oluline kui mitte ainuvõimalik vahend klientide paremaks teenindamiseks ning selle kaudu KLEMENTI rõivakollektsioonide konkurentsi võime tagamiseks. Kuna enamuse aastal 2001 loodud uusi kauplusi avati aasta teisel poolel, avaldub nende mõju käibele kogumahus alles aastal 2002.

Kui Eestis, Lätis ja Leedus on arendamisel KLEMENTI kauplustekett, siis Soomes on panus tehtud, arvestades väljakujunenud traditsioonidega rõivaturgu, hulgiostjatele ja tuntud kaubamärgile. Nimelt müüakse AS Klementi toodangut Soomes P.T.A. Group OY-le kuuluva PIRETTA kaubamärgi all.

Aastal 2001 lõpetati eesmärgiga kontsentreerida turunduspanused paremini kontrollitavatele turgudele KLEMENTI kollektsioonide müügid, mida vahendas kohalik ja kallis agentuur, Rootsisis ning Norras.

Allhanget ja teenuseid müüdi järgmiselt:

9. Eesti	2,5 milj. kr.	0,2 milj. EUR
10. Soome	30,8 milj. kr.	2,0 milj. EUR
11. Rootsi	5,0 milj. kr.	0,3 milj. EUR
- kokku	38,3 milj. kr.	2,5 milj. EUR

Allhanke ja teenuste realisatsiooni netokäibeks kujunes 38,3 milj kr, mis on võrreldes aastaga 2000 (34,1 milj kr) 4,2 milj kr ehk 12,2% rohkem. Juurdekasv on tingitud peamiselt tootmisega seotud teenuste (logistika ja laoteenus, lõigete ettevalmistamine jms) lisandumisest.

Põhjalikum ülevaade eri müükidest erinevatel turgudel ning võrdlused eelneva perioodiga on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

3. Tootmine

AS Klementi tootmistegevus toimus 2001 aastal põhiliselt Tallinnas Mustamäel asuvas tootmishoones, kus on 326 õmblustöölise töökohta (2000.a. 346). Töökohtade vähendamine on tingitud tootmise jätkuvast spetsialiseerimisest. Klementi tootmisbaas on kohandatud keerulisele ning kõrgete kvaliteedinõuetega toodangule, lihtsamad tooted hangitakse teistelt õmblusettevõtelt allhankena. Tootmismahd standardminutites (STM) oli kokku 24,7 milj STM, sellest 429 tuh STM osteti allhankijalt (2000 a kogumahd 23,4 milj STM, osteti 347 tuh STM, kogu juurdekasv 5,6%). Klementi toomisüksustes toodeti 24 281 tuh STM (2000 a 23 075 tuh STM, juurdekasv 5,2%). Ühe töökohta kohta toodeti 72,3 tuh STM (2000 a 66,7 tuh STM, juurdekasv 8,4%). Õmblustööliste keskmine koosseisuline arv 2001 a oli 348 töötajat (2000 a 356 töötajat), ühe töötaja kohta toodeti 2001.a 69,8 tuh STM (2000 a 64,8 tuh STM, juurdekasv 7,7%).

Tootmisnäitajate paranemine tagati tootlikumate seadmete juurutamisega, aga ka õmblusliinide sisetranspordiskeemide muudatustega, mille tulemusena vähenes töökuhjumine ja suurenes toodangu läbiminekiirus.

Töö kvaliteet paranes tänu töötajate pidevale täiendkoolitusele ning meistritepoolsele tõhusamale kontrollile.

Alates teisest poolaastast mindi kokkuleppel töötajatega juurdelõikuses ja viimistluses üle summeeritud tööaja arvestusele. See vähendas oluliselt ebarätulistest tellimustest tingitud seisakuaegasid nendes tööloikudes.

Kolmandas ja neljandas kvartalis viidi läbi kõikide tootmise põhitöökohtade riskianalüüs eesmärgiga luua töötajatele optimaalsed ning maksimaalset tootlikust tagavad tööttingimused.

4. Hanke poliitika

AS Klementil on viimaste aastate jooksul välja kujunenud suur hulk usaldusväärseid tooraine tarnijaid mitmel pool Euroopas. Euroopa päritolu tooraine kasutamine võimaldab toodangu tollivaba impordi Euroopa Liidu liikmesriikidesse, aga ka Lätisse ning Leetu.

Materjalide hankimisel tehakse koostööd ca 40 firmaga. Põhiliselt kasutatakse Euroopa juhtivate tekstiilitootjate Itaalia ja Prantsusmaa firmade toodangu. Olulisel kohal on ka Saksamaa, Hispaania ja Portugali kangatarnijad.

Tooraine, kaupade ja materjalide kulu oli 46 346 tuh. kr, mis moodustab 41.9% realiseerimise netokäibest, juurdekasv võrreldes 2000. aastaga 3 004 tuh.kr ehk 6.9%.

5. Personal ja palgapoliitika

Seisuga 01.01.2001 töötas AS Klementis 612 inimest, lisaks nendele viibis lapsehoolduspuhkusel 61 inimest. Aasta jooksul asus Klementisse tööle 139 inimest, neist tootmistöölisi 79. Aasta jooksul lahkus Klementist 147 inimest, neist tootmistöölisi 77. Kaupluste müüjaid tuli 35, lahkus 26. Seisuga 31.12.2001 töötas Klementis 602 inimest, neist 556 naist ja 46 meest. Tükitööl tootmises töötas 66,8%, abiteenistustes 6,3%, ladudes 2,6%, jaekaubanduses 8,6%. Juhid ja spetsialistid moodustasid 15,6% kogu töötajaskonnast. Lapsepuhkusel viibis 63 inimest.

Tütart firmas Klementi Vilnius UAB töötas seisuga 31.12.2001 21 inimest.

Tütart firma Klementi Trading OY palgalist tööjõudu ei kasutanud.

6. Investeeringud

2001. a. investeeriti oluliselt omavahendite arvelt nii kaubanduslikku kui tootmislikku sisseseadesse, aga ka IT tehnoloogiasse.

2001. a. teostati investeeringud:

- materiaalsesse põhivarasse	6 357 tuh. Krooni	406 tuh. EUR
- immateriaalsesse põhivarasse	484 tuh. Krooni	31 tuh. EUR
- kinnisvara parendustesse	2 902 tuh. Krooni	185 tuh. EUR

Kokku:	9 743 tuh. Krooni	622 tuh. EUR
--------	-------------------	--------------

Võrreldes 2000.a. investeeriti 5 488 tuh. kr. ehk 36.0 % vähem.

7. Kinnisvara arendus

2001.a. jätkati Akadeemia tee 33, AS Klementi kontori- ja tootmishoonete renoveerimis- ja rendiprogrammi. Lõpetati logistikakeskuse II korruse ehitamine. Renoveeriti kontoriruumid III korrusel - 308 m² ja esimesel korrusel 103 m²; nädistegrupi ruum – 290 m². Uuendati abitootmishoone katus - 602 m². Asendati tootmishoone aknad uutega - 34 tk. Vahetati aknad tootmishoone trepikojas ja värviti koridorid. Renoveeriti spordisaal - 295 m². Jätkati elektri- ja veejaotusseadmete ja trasside väljavahetamist.

2001.a. renditulude üldmahuks kujunes 953 tuh. kr, mis on 9.4% rohkem kui eelmisel aastal.

8. Tütaretevõtted

AS Klementile kuuluvad järgmised tütaretevõtted:

9. Klementi Trading OY (registreeritud Soomes) osakapitaliga 131,6 tuh. krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi toodangu realiseerimine Soomes);
10. UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus) aktsiakapitaliga 42 tuh. krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi toodangu realiseerimine Leedus).

9. Juhatus ja nõukogu tööst

AS Klementi juhatusse kuulusid 01.01.2001.a.:

Madis Võõras (juhatuse esimees) - AS Klementi tegevdirektor

Mare – Ann Perkmann - AS Klementi tootmisdirektor

Liisa – Marjatta Rentola - AS Klementi hankedirektor

AS Klementi nõukogu otsusega 12.12.2001.a. arvati juhatuse koosseisu Tarmo Maasikamäe - AS Klementi IT- ja finantsdirektor.

Alates 12.12.2001.a. on juhatuse koosseis järgmine:

Madis Võõras (juhatuse esimees) - AS Klementi tegevdirektor

Mare – Ann Perkmann - AS Klementi tootmisdirektor

Liisa – Marjatta Rentola - AS Klementi hankedirektor

Tarmo Maasikamäe - AS Klementi IT ja finantsdirektor

Aastal 2001 maksti juhatuse Eesti liikmetele töötasu kokku 903 tuh. kr., s.h. juhatuse töös osalemise eest 105 tuh. kr. Juhatuse Soome liikmele AS Klementi'st töötasu ei makstud.

2001.a. toimus 18 juhatuse koosolekut.

AS Klementi nõukogusse kuulusid seisuga 01.01.2001.a.

Kari Mattsson (nõukogu esimees) - P.T.A. Group OY

Risto Wartiovaara - Captum Group OY

Heikki Mäntynen - Captum Group OY

Henry Aljand - Skanska Telecom, komertsdirektor

Peeter Kross - Audentes Mainori Ülikool; rektor

2001.a. toimus 5 nõukogu koosolekut. Nõukogu Eesti kodanikest liikmetele maksti tasu nõukogu töös osalemise eest 40 tuh. kr. Nõukogu Soome kodanikest liikmed loobusid nõukogu liikme tasust.

Vastavalt AS Klementi ja AS Klementi nõukogu liikmete vahel sõlmitud lepingutele makstakse nõukogu liikmetele hüvitust 1% puhaskasumist, kuid mitte vähem kui 20 000 krooni ja mitte rohkem kui 40 000 krooni. Nõukogu liikmel on õigus hüvitusest loobuda.

2001.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Raamatupidamisbilanss

(tuhandetes
kroonides)

AKTI VA (VARA)							
	Kont sern	Kont sern	Ema- ettevõte	Ema- ettevõte	Muutus	%	Li a
	31.12.01	31.12.00	31.12.01	31.12.00			
	1	2	3	4	1-2		
KÄI BEVARA							
1. Raha ja pangakontod	3 925	3 064	3 563	2 917	861	28.1	1
2. Nõuded ostjate vastu	15 847	14 349	14 749	14 349	1 498	10.4	2
3. Mitmesugused nõuded	739	1 581	8 342	1 620	-842	-53.3	3
4. Viitlaekumised	29	40	29	40	-11	-27.5	4
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 264	1 114	1 421	1 096	1 150	103.2	4
6. Varud	42 343	25 727	38 330	25 727	16 616	64.6	5
Käibevara kokku	65 147	45 875	66 434	45 749	19 272	42.0	
PÕHI VARA							
7. Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 856	2 801	3 274	2 911	55	2.0	6
8. Materiaalne põhivara	50 067	47 630	49 320	47 630	2 437	5.1	8
9. Immateriaalne põhivara	906	969	906	969	-63	-6.5	9
Põhivara kokku	53 829	51 400	53 500	51 510	2 429	4.7	
AKTI VA KOKKU	118 976	97 275	119 934	97 259	21 701	22.3	

Lisad lk. 15-31 on raamatupidamise
aastaruande lahutamatu osad.

(tuh. EUR-ides)

AKTI VA (VARA)					
	Kontsern	Kontsern	Ema-ettevõte	Ema-ettevõte	Lisa
	31.12.01	31.12.00	31.12.01	31.12.00	
	1	2	3	4	
KÄI BEVARA					
1. Raha ja pangakontod	251	196	228	186	1
2. Nõuded ostjate vastu	1012	917	943	917	2
3. Mitmesugused nõuded	47	101	533	104	3
4. Viitlaekumised	2	3	2	3	4
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	145	71	91	70	4
6. Varud	2706	1644	2450	1644	5
Käibevara kokku	4163	2932	4247	2924	
PÕHI VARA					
7. Pikaajalised finantsinvesteeringud	183	179	209	186	6
8. Materiaalne põhivara	3200	3044	3152	3044	8
9. Immateriaalne põhivara	58	62	58	62	9
Põhivara kokku	3441	3285	3419	3292	
AKTI VA KOKKU	7604	6217	7666	6216	

(tuhandetes kroonides)

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)							
	Kontsern	Kontsern	Ema-ettevõtte	Ema-ettevõtte	Muutus	%	Lis
	31.12.01	31.12.00	31.12.01	31.12.00			
	1	2	3	4	1-2		
KOHUSTUSED							
10. Võlakohustused	38 730	21 646	38 641	21 646	17 084	78.9	11
11. Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	6	-	6	-	6	-	
12. Võlad hankijatele	9 802	5 138	9 609	5 138	4 664	90.8	
13. Mitmesugused võlad	1 035	-	1 035	-	1 035	-	
14. Maksuvõlad	2 951	2 581	2 892	2 573	370	14.3	13
15. Viitvõlad	3 125	2 830	3 085	2 822	295	10.4	13
16. Ettemakstud tulevaste perioodide tulu	12	12	12	12	0	0	
17. Lühiajalised eraldised	12	39	12	39	-27	-69.2	15
Lühiajalised kohustused kokku	55 673	32 246	55 292	32 230	23 427	72.7	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED							
17. Pikaajalised võlakohustused	15 266	17 996	15 150	17 996	-2 730	-15.2	11
18. Muud pikaajalised võlad	68	68	68	68	0	0	15
Pikaajalised kohustused kokku	15 334	18 064	15 218	18 064	-2 730	-15.1	
KOHUSTUSED KOKKU	71 007	50 310	70 510	50 294	20 697	41.1	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS							
20. Aktsiakapital nimiväärtuses	35 250	35 250	35 250	35 250	0	0	
21. Aazhio	3 774	3 774	3 774	3 774	0	0	
22. Ümberhindluse reserv	816	816	816	816	0	0	
23. Kohustuslik reservkapital	923	863	923	863	60	7.0	
24. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 202	4 983	6 202	5 067	1 219	24.5	
25. Aruandeaasta kasum (-kahjum)	1 004	1 279	2 459	1 195	-275	-21.5	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU	47 969	46 965	49 424	46 965	1 004	2.1	14
PASSIVA KOKKU	118 976	97 275	119 934	97 259	21 701	22.3	

Lisad lk. 15-31 on raamatupidamise aastaaruande lühendamata osad.

(tuhandetes EUR-ides)

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)					
	Kontsern	Kontsern	Ema-ettevõte	Ema-ettevõte	Lisa
	31.12.01	31.12.00	31.12.01	31.12.00	
	1	2	3	4	
KOHUSTUSED					
10. Võlakohustused	2475	1383	2470	1383	11
11. Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	1	-	1		
12. Võlad hankijatele	626	328	614	329	
13. Mitmesugused võlad	66	-	66	-	
14. Maksuvõlad	189	165	185	164	13
15. Viitvõlad	200	181	197	180	13
16. Ettemakstud tulevaste perioodide tulu	1	1	1	1	
17. Lühiajalised eraldised	1	3	1	3	15
Lühiajalised kohustused kokku	3559	2061	3535	2060	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED					
17. Pikaajalised võlakohustused	976	1151	969	1151	11
18. Muud pikaajalised võlad	4	4	4	4	15
Pikaajalised kohustused kokku	980	1155	973	1155	
KOHUSTUSED KOKKU	4539	3216	4508	3215	
OMAKAPITAL AKTSAELETIS					
20. Aktsiakapital nimiväärtuses	2253	2253	2253	2253	
21. Aazhio	241	241	241	241	
22. Ümberhindluse reserv	52	52	52	52	
23. Kohustuslik reservkapital	59	55	59	55	
24. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	396	318	396	324	
25. Aruandeaasta kasum (-kahjum)	64	82	157	76	
OMAKAPITAL AKTSAELETIS KOKKU	3065	3001	3158	3001	14
PASSIVA KOKKU	7604	6217	7666	3216	

KASUMI ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

	Kontsern	Kontsern	Ema- ettevõte	Ema- ettevõte	Muutus	%	Lis
	2001	2000	2001	2000			
	1	2	3	4	1-2		
ÄRI TULUD							
1. Realiseerimise netokäive	110 591	113 544	112 967	107 890	-2 953	-2.6	18
2. Muud äritulud	2 391	2 889	2 392	2 854	-498	-17.2	21
3. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 658	2 557	10 689	2 778	12 101	473.3	20
ÄRI TULUD KOKKU	127 640	118 990	126 048	113 522	8 650	7.3	
ÄRI KULUD							
4. Kaubad, toore, materjal ja teenused	46 346	43 342	46 093	40 201	3 004	6.9	22
5. Mitmesugused tegevuskulud	18 436	15 487	16 518	15 578	2 949	19.0	23
6. Tööjõu kulud	49 915	48 691	49 058	46 720	1 224	2.5	24
7. Kulum	6 084	4 911	6 048	4 804	1 173	23.9	
8. Muud ärikulud	1 249	1 313	1 162	1 229	-64	-4.9	25
ÄRI KULUD KOKKU	122 030	113 744	118 879	108 532	8 286	7.3	
ÄRI KASUM	5 610	5 246	7 169	4 990	364	6.9	
9. Finantstulud							
9.1 Finantstulud tütar-ettevõtete aktsiatelt ja osadelt	-	286	2	424	-286	-100	
9.2. Kasum valuutakursi muutustest	96	-	-	-	96	-	
9.3. Muud intressi- ja finantstulud	256	138	287	136	118	85.5	
Kokku	352	424	289	560	-72	-17.0	
10. Finantskulud							
10.1 Tütar-ettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	-	8	45	8	-8	-100	
10.2 Intressikulud	4 791	4 220	4 789	4 184	571	13.5	
10.3 Kahjum valuutakursi muutusest	114	154	114	154	-40	-26.0	
10.4 Muud finantskulud	53	9	51	9	44	488.9	
Kokku	4 958	4 391	4 999	4 355	567	12.9	
KASUM (- KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	1 004	1 279	2 459	1 195	-275	-21.5	
ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM)	1 004	1 279	2 459	1 195	-275	-21.5	
PUHASKASUM AKTSIA KOHTA	0,28	0,39	0,70	0,37			19
LAHUSTUNUD PUHASKASUM AKTSIA KOHTA	0,27	0,38	0,66	0,35			19

Lisad lk. 15 – 31 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osad.

KASUMI ARUANNE

(tuhandetes EUR-ides)

	Kontsern	Kontsern	Ema-ettevõte	Ema-ettevõte	Lisa
	2001	2000	2001	2000	
	1	2	3	4	
ÄRI TULUD					
1. Realiseerimise netokäive	7068	7257	7220	6895	18
2. Muud äritulud	153	185	153	182	21
3. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	937	163	683	178	20
ÄRI TULUD KOKKU	8158	7605	8056	7255	
ÄRI KULUD					
4. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2962	2770	2946	2569	22
5. Mitmesugused tegevuskulud	1178	990	1056	996	23
6. Tööjõu kulud	3190	3112	3136	2986	24
7. Kulum	389	314	387	307	
8. Muud ärikulud	80	84	74	79	25
ÄRI KULUD KOKKU	7799	7270	7599	6937	
ÄRI KASUM	359	335	457	318	
9. Finantstulud					
9.1 Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	-	18	-	27	
9.2. Kasum valuutakursi muutustest	6	-	-	-	
9.3. Muud intressi- ja finantstulud	16	9	18	9	
Kokku	22	27	18	36	
10. Finantskulud					
10.1 Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	-	1	3	1	
10.2 Intressikulud	306	270	306	267	
10.3 Kahjum valuutakursi muutusest	7	10	7	10	
10.4 Muud finantskulud	3	1	3	1	
Kokku	316	282	319	289	
KASUM (- KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	64	82	157	76	
ARUANDPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM)	64	82	157	76	
PUHASKASUM AKTSIA KOHTA	0,28	0,39	0,70	0,37	19
LAHUSTUNUD PUHASKASUM AKTSIA KOHTA	0,27	0,38	0,66	0,35	19

RAHAVOOGUDE ARUANNE

-(tuhandetes kroonides)

	Kontsern	Kontsern	Klementi	Klementi
	2001	2000	2001	2000
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasumi korrigeerimine				
Puhaskasum	1 004	1 279	2 459	1 195
Põhivara kulum ja ümberhindlus	6 084	4 919	6 048	4 811
Kasum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-	-	-3	-
Kahjum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-	-	45	533
Kasum tütarettevõtete aktsiate müügist	-	-286	-	-286
Kasum põhivara müügist	-174	-288	-174	-291
In tressikulu	4 791	4 220	4 789	4 184
Müüdnud tütarettevõtete soetatud põhivara	-	-116	-	-
Müüdnud tütarettevõtete põhivara kulum	-	209	-	-
Makstud intresse	-4 560	-4 136	-4558	-4 100
Kahjum põhivara likvideerimisest	45	-	45	-
Kokku	7 190	5 801	8 651	6 046
Korrigeerimine käibekapitali muutusest				
Käibevarede muutus	-19 090	-3 834	-20 717	-7 924
s.h. müüdnud tütarettevõtete käibevaread	-	-6 189	-	-
Lühiajaliste kohustuste muutus	5 573	-1 399	5 297	-873
s.h. müüdnud tütarettevõtete kohustused	-	3 350	-	-
Kokku	-13 517	-8 072	-15 420	-8 797
Rahavoog äritegevusest kokku	-6 327	-2 271	-6 769	-2 751
Rahavoog investeerimistegevusest				
Kulutused aktsiate ostuks	-	-41	-	-41
Kulutused materiaalse põhivara ostuks	-2 963	-6 032	-2 478	-5 916
Kulutused immateriaalse põhivara ostuks	-484	-419	-484	-419
Laekunud põhivara müügist	764	1 227	764	1 218
Laekunud tütarettevõtete aktsiate müügist	330	2 050	330	2 050
s.h. raha jääk müüdnud tütarettevõttes	-	-71	-	-
Laekunud tütarettevõtete likvideerimisest	-	123	-	123
Põhivara rekonstrueerimine	-2 902	-7 308	-2 902	-7 308
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-5 255	-10 471	-4 770	-10 293
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Makstud laene	-15 394	-13 036	-15 394	-12 369
Saadud laene	29 581	16 938	29 581	16 938
Saadud intresse	237	58	237	71
Saadud tagasi väljaantud laene	380	394	380	499
Antud välja laene	-323	-1 130	-673	-1 130
Tasutud kapitalirendi makseid	-2 038	-2 233	-1 946	-2 233
Laekunud aktsiate emissioonist	-	8 550	-	8 550
Laekunud vahetusvõlakirjadest	-	2 000	-	2 000
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	12 443	11 541	12 185	12 326
RAHAVOOG KOKKU	861	-1 201	646	-718
Valuutakursi muutus	-	-193	-	-185
Rahavoog kokku koos valuutakursi muutustega	861	-1 394	646	-903
Raha perioodi alguses	3 064	4 458	2 917	3 820
Raha perioodi lõpus	3 925	3 064	3 563	2 917

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes EUR-ides)

	Kontsern	Kontsern	Klementi	Klementi
	2001	2000	2001	2000
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasumi korrigeerimine				
Puhaskasum	64	82	157	76
Põhivara kulum ja ümberhindlus	389	314	387	307
Kasum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-	-	-	-
Kahjum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-	-	3	34
Kasum tütarettevõtete aktsiate müügist	-	-18	-	-18
Kasum põhivara müügist	-11	-18	-11	-19
Intr essiku lu	306	270	306	267
Müüdnud tütar ettevõtte soetatud põhivara	-	-7	-	-
Müüdnud tütar ettevõtte põhivara kulum	-	13	-	-
Makstud intresse	-291	-264	-291	-262
Kahjum põhivara likvideerimisest	3	-	3	-
Kokku	460	372	554	385
Korrigeerimine käibekapitali muutusest				
Käibevarade muutus	-1220	-245	-1324	-506
s.h. müüdnud tütar ettevõtte käibevarad	-	-396	-	-
Lühiajaliste kohustuste muutus	356	-89	339	-56
s.h. müüdnud tütar ettevõtte kohustused	-	214	-	-
Kokku	-864	-516	-985	-562
Rahavoog äritegevusest kokku	-404	-144	-431	-177
Rahavoog investeerimistegevusest				
Kulutused aktsiate ostuks	-	-3	-	-3
Kulutused materiaalse põhivara ostuks	-189	-386	-158	-378
Kulutused immateriaalse põhivara ostuks	-31	-27	-31	-27
Laekunud põhivara müügist	49	78	49	78
Laekunud tütar ettevõtte aktsiate müügist	21	131	21	131
s.h. raha jääk müüdnud tütar ettevõttes	-	-5	-	-
Laekunud tütar ettevõtte likvideerimisest	-	8	-	8
Põhivara rekonstrueerimine	-185	-467	-185	-467
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-335	-671	-304	-658
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Makstud laene	-984	-833	-984	-790
Saadud laene	1891	1083	1891	1083
Saadud intresse	15	4	15	5
Saadud tagasi väljaantud laene	24	25	24	32
Antud välja laene	-21	-72	-43	-72
Tasutud kapitalirendi makseid	-130	-143	-124	-143
Laekunud aktsiate emissioonist	-	546	-	546
Laekunud vahetusvõlakirjadest	-	128	-	128
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	795	738	779	789
RAHAVOOG KOKKU	56	-77	44	-46
Valuutakursi muutus	-	-12	-	-12
Rahavoog kokku koos valuutakursi muutustega				
Raha perioodi alguses	196	285	186	244
Raha perioodi lõpus	251	196	228	186

KONTSERNI OMAKAPITALI LIHKUMI SE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

	31.12.99	Muutus	31.12.00	Muutus	31.12.01
Aktsiakapital	24 250	11 000 (1)	35 250		35 250
Aazhio	3 774		3 774		3 774
Ümberhindluse reserv	816		816		816
Kohustuslik reserv	863		863	60 (3)	923
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 778	-2 795 (2)	4 983	1 219 (3)	6 202
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-2 795		1 279		1 004
Omakapital kokku	34 686		46 965		47 969
Aktsiate arv	2 425 000		3 525 000		3 525 000

(tuhandetes EU R-ides)

	31.12.99	Muutus	31.12.00	Muutus	31.12.01
Aktsiakapital	1550	703 (1)	2253		2253
Aazhio	241		241		241
Ümberhindluse reserv	52		52		52
Kohustuslik reserv	55		55	4 (3)	59
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	497	-179 (2)	318	78 (3)	396
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-179		82		64
Omakapital kokku	2216		3001		3065
Aktsiate arv	2 425 000		3 525 000		3 525 000

(1) Vastavalt 24.03.2000.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele suurendati aktsiakapitali 11 milj. krooni võrra. 1.1 milj. aktsia märkimisõigus oli P.T.A. Group OY-l.

(2) Vastavalt 24.03.2000.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit 1999.a. aasta kahjumi arvelt 2 713 tuh. kr. võrra. Tabelis on esitatud eelmiste perioodide jaotamata kasumi muutus kontsernis.

(3) Aktsionäride üldkoosoleku otsusega otsustati AS Klementi (emaettevõtte) 2000. aasta puhaskasumist summas 1 195 tuh. kr. eraldada kohustuslikku reservkapitali 60 tuh. krooni ning kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 1 135 tuh. krooni. Tabelis on esitatud eelmiste perioodide jaotamata kasumi muutus kontsernis.

Vaata ka lisa nr.14

EMAETTEVÖTTE OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

	31.12.99	Muutus	31.12.00	Muutus	31.12.01
Aktsiakapital	24 250	11 000 (1)	35 250		35 250
Aazhio	3 774		3 774		3 774
Ümberhindluse reserv	816		816		816
Kohustuslik reserv	863		863	60 (3)	923
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 780	-2 713 (2)	5 067	1 135 (3)	6 202
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-2 713		1 195		2 459
Omakapital kokku	34 770		46 965		49 424
Aktside arv	2 425 000		3 525 000		3 525 000

(tuhandetes EUR-ides)

	31.12.99	Muutus	31.12.00	Muutus	31.12.01
Aktsiakapital	1550	703 (1)	2253		2253
Aazhio	241		241		241
Ümberhindluse reserv	52		52		52
Kohustuslik reserv	55		55	4 (3)	59
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	497	-173 (2)	324	72 (3)	396
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-173		76		157
Omakapital kokku	2222		3001		3158
Aktside arv	2 245 000		3 525 000		3 525 000

(1) Vastavalt 24.03.2000.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele suurendati aktsiakapitali 11 milj. krooni võrra. 1.1 milj. aktsia märkimisõigus oli P.T.A. Group OY-l.

(2) Vastavalt 24.03.2000.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit 1999.a. aasta kahjumi arvelt 2 713 tuh. kr. võrra.

(3) Aktsionäride üldkoosoleku otsusega otsustati AS Klementi (emaettevõtte) 2000. aasta puhaskasumist summas 1 195 tuh. kr. eraldada kohustuslikku reservkapitali 60 tuh. krooni ning kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 1 135 tuh. krooni.

Vaata ka lisa nr.14

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE PÕHI MÕTTED

AS Klementi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (kontsern) ja emaettevõtte konsolideerimata aastaaruanne (AS Klementi) on koostatud järgides Eesti Vabariigis tunnustatud head raamatupidamise tava. Eesti Vabariigis tunnustatud raamatupidamise hea tava tugineb Rahvusvahelistele raamatupidamise standarditele (*International Accounting Standards*) ning Euroopa Ühenduse raamatupidamise direktiividele. Hea tava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruande skeemid

AS Klementi 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 aastaaruande lisades. Aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted.

Kontserni konsolideeritud aruannetes on ema- ja tütarettevõtete finantsaruanded liidetud rida-realt meetodil eristades vähemusosalusele kuuluva osa tütarettevõtete omakapitalidest ning tegevuse tulemustes ja elimineerides kontserniettevõtete omavaheliste tehingute mõju.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtte omab piisavat kontrolli määramaks nende finants- ja tegevuspõhimõtteid ning saamaks majanduslikku kasu nende tegevusest.

Tütarettevõtte omandamisel arvestatakse firmaväärtus omandamise kuupäeva seisuga soetusmaksumuse ja netovarades omandatud osaluse vahena. Firmaväärtus amortiseeritakse viie aasta jooksul. Tütarettevõtete varad, kohustused, tulud ja kulud konsolideeritakse kontserniaruandesse alates omandamise hetkest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtte omab olulist mõjuvõimu. Sidusettevõtteid konsolideeritakse kontserniaruandesse kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte bilansis ja kasumiaruandes on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Välisvaluuta

Välisvaluutatehingud on teisendatud Eesti kroonidesse tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva kursi alusel. Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud mitte monetaarsed varad ja kohustused, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud Eesti kroonidesse vastavalt tehingupäeval kehtinud valuutakursile.

Eesti kroon on seotud Saksa margaga suhtega 1 DEM=8 EEK.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

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 tootmisikuludest.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud, välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, on bilansis hinnatud kulumeetodil. Kui finantsinvesteeringu väärtus on bilansipäevaks püsivalt langenud, hinnatakse finantsinvesteering alla kajastades allahindluskulu perioodi kasumiaruandes finantskuluna. Kui finantsinvesteeringu väärtus hiljem taastub, hinnatakse investeeringu väärtus tagasi üles kuni soetusmaksumuseni. Tulu üleshindlusest kajastatakse sellisel juhul perioodi kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad soetusmaksumusega üle 5 000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (v.a. hooned ja maa). Maa ja hooned on bilansis kajastatud 1995.a. ümberhinnatud väärtuses. Eraldi bilansireal kajastatakse akumuleeritud põhivara kulum.

Põhivara kulumit arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara kasulikust tööeest. 2001. a. rakendati järgmisi amortisatsiooninorme:

9. tootmishooned		3%
10. muud hooned		10%
11. õmblusseadmed	10-15%	
12. muud seadmed	20%	
13. arvutustehnika	30%	
14. transpordivahendid	20%	
15. tööriistad ja inventar	25-30%	
16. ladude sisseseade	5%	

Remondi ja parenduskulud kajastatakse jooksva perioodi kuluna või kapitaliseeritakse bilansis põhivarana, kui parendused suurendavad põhivara võimet saada majandusliku kasu tulevikus. Väheväärtuslik vara kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Immateriaalne põhivara

Kaubamärgid ja litsentsid:

Omatoodangu tootearendusväljaminekud (sh. kaubamärkide loomine ja arendamine) arvestatakse perioodi kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt.

Tarkvara:

Tarkvara soetamise kulu kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse aktivana, mis amortiseeritakse lineaarsel meetodil 5 aasta jooksul. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutusele võtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeest.

Puhkusetasu arvestus

Puhkusetasu kohustus kajastatakse bilansis bilansipäeva seisuga läbi viidud väljateenitud puhkusetasu inventuuri alusel.

Tulumaks kasumi jaotamisel

Eesti Vabariigis alates 1.1.2000 kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata äriühingute kasumit, vaid kasumi jaotamist. Sealhulgas maksustatakse mitteresidentidele ja füüsilistele isikutele makstavad dividendid. Maksumäär on 26/74 aktsionäridele makstud dividendist.

Töenäoline tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui ettevõtte omanikud otsustaksid kogu vaba omakapitali jagada dividendideks, avalikustatakse aastaaruande lisades. Kui juhatuse on näinud kasumi jaotamise ettepanekus ette dividendide maksmise, avalikustatakse lisades töenäoline tulumaksu summa, mis tuleks tasuda juhul, kui aktsionärid hääletaksid juhatuse ettepaneku poolt. Dividendide maksmisega kaasneva tulumaksu suurust hinnatakse lähtudes teadaolevast aktsionäride struktuurist päeval, mil juhatuse otsustab raamatupidamise aastaaruande kinnitamise. Dividendidelt tasumisele kuuluv tulumaks võetakse bilansis arvele kasumi jaotamise otsuse tegemise päeval vähendades korrespondeeruvalt jaotamata kasumi kirjet omakapitalis.

Netokäive

Tulud kauba müügist kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu saamise võimalused on üle läinud müüjalt ostjale.

Tulud allhanketöödest ja muudest teenustest kajastatakse üldjuhul vastavalt teenuse tegelikule osutamisele.

Laenuintressid

Laenuintressid arvestatakse perioodi kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Kasutusrendina kajastatakse renditehing juhul, kui on täidetud mõlemad järgnevad tingimused:

9. rentnik saab ühepoolset rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;

10. 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 rendimaksete miinimumsumma ajaldatud väärtuses. Vastav kohustus kajastatakse bilansis lühiajaliste ja pikaajaliste võlakohustustena lähtudes rendimaksete tasumise graafikust. Renditehingu intress kantakse perioodi kuludesse tekkepõhiselt. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeale, analoogselt teiste põhivaradega.

Kasutusrendi tingimustel soetatud põhivara rendi puhul kajastatakse rendimaksud perioodi kuluna.

Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni ei arvestata.

Varasid, mis on antud teiste isikute valdusesse kasutusrendi tingimustel, kajastatakse rendileandja bilansis põhivarana ja amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeale. Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne

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

LI SAD RAAMATUPI DAMI SE AASTAARUANDE JUURDE

Raamatupidamise aastaaruande lisade koosseisus toodud tabelites on rahalised näitajad esitatud tuhandetes kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Sularaha kassas	685	311	613	310
Pangakontod kroonides	634	769	634	769
Pangakontod valuutas	2 606	1 984	2 316	1 838
Kokku	3 925	3 064	3 563	2 917

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Sularaha kassas	44	20	39	20
Pangakontod kroonides	41	49	41	49
Pangakontod valuutas	166	127	148	117
Kokku	251	196	228	186

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Nõuded ostjate vastu	16 217	14 449	15 119	14 449
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-370	-100	-370	-100
Kokku	15 847	14 349	14 749	14 349

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Nõuded ostjate vastu	1036	923	967	923
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24	-6	-24	-6
Kokku	1012	917	943	917

2001.a. jooksul on bilansist lootusetuid nõudeid välja kantud summas 283 tuh. krooni.

Lisa 3. Mitmesugused lühiajalised nõuded

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Aktsiate ostu-müügilepingu järgi (lühiajaline osa)	200	330	200	330
Laenud töötajatele	66	44	66	44
Ettemaksed hankijatele	168	83	168	83
Laenud teistele ettevõtetele (lühiajaline osa)	252	540	252	540
Nõue P.T.A.Group OY-le	-	428	-	428
Muud nõuded	53	156	53	106
UAB Klementi Vilnius	-	-	6 743	
Klementi Trading OY	-	-	860	89
Kokku	739	1 581	8 342	1 620

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Aktsiate ostu-müügilepingu järgi (lühiajaline osa)	13	21	13	21
Laenud töötajatele	4	3	4	3
Ettemaksed hankijatele	11	5	11	5
Laenud teistele ettevõtetele (lühiajaline osa)	16	35	16	35
Nõue P.T.A.Group OY-le	-	27	-	27
Muud nõuded	3	10	3	7
UAB Klementi Vilnius	-	-	431	-
Klementi Trading OY	-	-	55	6
Kokku	47	101	533	104

Lisa 4. Muud nõuded

Viitlaekumiste all on kajastatud laekumata intressid summas 29,0 tuh. krooni 2001.a. ja 40,2 tuh. krooni 2000.a.

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Maksude ettemaksed	1 462	568	783	550
Muud ettemaksitud tulevaste perioodide kulud	802	546	638	546
Kokku	2 264	1 114	1 421	1 096

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Maksude ettemaksed	93	36	50	35
Muud ettemaksitud tulevaste perioodide kulud	52	35	41	35
Kokku	145	71	91	70

Maksude ettemaksete all on AS Klementi 2001.a. konsolideeritud aastaaruandes näidatud käibemaksu ettemaksu 1 438 tuh. krooni ja 1999.a. ettevõtte tulumaksu kasutamata jääki dividendide maksustamisel 24 tuh. kr. 2000.a. oli maksude ettemaksete all kajastatud 1999.a. ettevõtte tulumaksu kasutamata jääki dividendide maksustamisel 24 tuh. krooni, ettemakstud ettevõtte tulumaksu 4 tuh. krooni ja ettemakstud käibemaksu 540 tuh. krooni.

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

Lisa 5. Varud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tooraine ja materjal	4 944	5 071	4 902	5 071
Lõpetamata toodang	9 838	5 673	9 838	5 673
Valmistoodang	24 201	13 708	20 232	13 708
Ostetud kaubad müügiks	2 785	842	2 783	842
Ettemaksed hankijatele	575	433	575	433
Kokku	42 343	25 727	38 330	25 727

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tooraine ja materjal	316	324	316	324
Lõpetamata toodang	629	362	629	362
Valmistoodang	1546	876	1290	876
Ostetud kaubad müügiks	178	54	178	54
Ettemaksed hankijatele	37	28	37	28
Kokku	2706	1644	2450	1644

2001.a. on varusid omahinnas alla hinnatud 1 261 tuh. kr. ja maha kantud 43 tuh. kr.

2000.a. hinnati varusid alla kokku 2 160 tuh. krooni (AS-is Klementi 2 153 tuh. krooni) ja kanti maha 107 tuh. krooni.

AS Klementi valmistoodangu varude kasv on põhjustatud jaekaubanduse arendamisest. 2000.a. lõpus oli AS-il Klementi 8 kauplust, 2001. aasta lõpus 16 kauplust, kasutatav müügiplind aga kahekordistus. Kaupluste püsiväljapaneku tagamiseks on vajalik täiendav kogus valmistoodangut ja kaupu, mis kajastub bilansis varude kasvuna.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	-	-	68	110
Muud aktsiad ja osad	7	7	7	7
Aktsiate ostu-müügi lepingu järgi (pikaajaline osa)	1 500	1 700	1 500	1 700
Laenud teistele ettevõtetele (pikaajaline osa)	1 325	1 074	1 325	1 074
Laenud tütarettevõtetele (pikaajaline osa)	-	-	350	-
Laenud töötajatele (pikaajaline osa)	24	-	24	-
Muud nõuded	-	20	-	20
Kokku	2 856	2 801	3 274	2 911

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	-	-	4	7
Muud aktsiad ja osad	-	-	-	-
Aktsiate ostu-müügi lepingu järgi (pikaajaline osa)	96	109	96	109
Laenud teistele ettevõtetele (pikaajaline osa)	85	69	85	69
Laenud tütarettevõtetele (pikaajaline osa)	-	-	22	-
Laenud töötajatele (pikaajaline osa)	2	-	2	-
Muud nõuded	-	1	-	1
Kokku	183	179	209	186

Tütarettevõtted:

Klementi Trading OY (osalus 100%; registreeritud ja tegutseb Soomes; AS Klementi toodangu müük Soomes) osakapitali nimiväärtus on 50 tuh. FIM – emaettevõtte bilansis kajastatud väärtuses 68 tuh. krooni. Ettevõtte asutati 1998. aasta septembris ja alustas majandustegevust 01.10.1998.a.

Klementi Trading OY netokäive oli 2001.a. 345 tuh. krooni ja aruandeaasta puhaskasum 0, 2000.a. realiseerimise netokäive oli 50 tuh. krooni ja puhaskasum 44 tuh. krooni.

UAB Klementi Vilnius (osalus 100%; tegutseb Leedus; AS Klementi toodangu müük Leedus). Aktsiakapitali väärtus 10 tuh. LTL – emaettevõtte bilansis kajastatud "0" väärtuses. Ettevõtte asutati 17.04.2000.

UAB Klementi Vilnius netokäive oli 2001.a. 5 754 tuh. krooni ja aruandeaasta kahjum oli 642 tuh. krooni, 2000.a. realiseerimise netokäive oli 292 tuh. krooni ja puhaskasum 1 tuh. krooni.

Portfelliinvesteeringud:

AS Klementi omab 12.5% **OÜ Eesti Ettevõtjate Ärikeskuse** aktsiatest nimiväärtusega 50 tuh. krooni.

Kuna ettevõtte majandustegevus on peatatud, on ettevõtte AS Klementi bilansis kajastatud "0" väärtusega.

AS Klementi omab ühe osa **OÜ-s Balti Rõivamess**, mis moodustab 16,66% ettevõtte osakapitalist. Osa nimiväärtus on 6,7 tuh. krooni ja see on AS Klementi ja kontserni bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte põhitegevuseks on rõivamesside korraldamine Eestis.

Lisa 7. Tehingud emaettevõttega (P.T.A. Group OY-ga)

AS Klementi emaettevõtte on P.T.A. Group OY, mille omanduses seisuga 31.12.2001 oli 79,08% AS Klementi aktsiatest, mis annab aktsionäride üldkoosolekul 79,08% häälest.

Emaettevõtte on ostnud AS Klementilt õmblusteenust, abimaterjali jms. 2001. aastal kokku 17 564 tuh. kr., logistikateenust 2 204 tuh. kr., auto renti 19 tuh. kr. ning sideteenust 20 tuh. krooni.

AS Klementi on emaettevõttelt ostnud õmblusmasinaid ja tootmisseadmeid summas 530 tuh. kr., kangast ja ostukaupa summas 3 855 tuh. kr.

Tehingutes emaettevõttega on kasutatud tavahindu.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Maa ja ehitised	38 795	35 928	38 795	35 928
Masinad ja seadmed	24 856	23 561	24 856	23 561
Muu inventar ja sisseseade	10 603	7 191	9 816	7 187
Akumuleeritud põhivara kulum	-24 249	-19 690	-24 209	-19 686
Lõpetamata ehitus	62	640	62	640
Kokku	50 067	47 630	49 320	47 630

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Maa ja ehitised	2479	2296	2479	2296
Masinad ja seadmed	1589	1506	1589	1506
Muu inventar ja sisseseade	678	459	627	459
Akumuleeritud põhivara kulum	-1550	-1258	-1547	-1258
Lõpetamata ehitus	4	41	4	41
Kokku	3200	3044	3152	3044

Põhivara liikumised gruppide lõikes on kajastatud tabelites 1 ja 2.

Lisa 9. Immateriaalne põhivara

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Soetusmaksumus 1.jaanuaril	3 731	3 638	3 731	3 262
Soetatud aasta jooksul	484	469	484	469
Immateriaalse põhivara allahindlus	15	7	15	-
AS Profline'i müük	-	369	-	-
Soetusmaksumus 31.detsembril	4 200	3 731	4 200	3 731
Akumuleeritud kulum 1.jaanuaril	2 762	2 267	2 762	2 088
Arvestatud kulum aasta jooksul	532	495	532	674
Jääkväärtus 31.detsembril	906	969	906	969

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Soetusmaksumus 1.jaanuaril	238	233	238	208
Soetatud aasta jooksul	31	30	31	30
Immateriaalse põhivara allahindlus	1	-	1	-
AS Profline'i müük	-	24	-	-
Soetusmaksumus 31.detsembril	268	239	268	238
Akumuleeritud kulum 1.jaanuaril	176	145	176	133
Arvestatud kulum aasta jooksul	34	32	34	43
Jääkväärtus 31.detsembril	58	62	58	62

Immateriaalse põhivara väärtuse suurenemine 2001. aastal on seotud peamiselt tootmise ettevalmistamise, tootearenduse ja laiatarbe tarkvara litsentside omandamisega.

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi tingimustel on soetanud põhivara nii emaettevõtte kui ka UAB Klementi Vilnius. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara liikumised on kajastatud tabelis 3.

2002.a. kuulub maksmisele kapitalirendi makseid kokku 1 788 tuh. krooni. Kapitalirendi pikaajaline osa on 4 739 tuh. krooni (kuulub maksmisele aastatel 2003-2007). Kehtivatest rendilepingutest ei tulene AS-ile Klementi mingeid lisakohustusi.

2000. aastal rentis AS Klementi teistelt isikutelt seadmeid, mille kasutamise eest tasuti renti kokku 107 tuh. krooni. 2001. aastal tasuti kasutusrendi makseid kokku 39 tuh. krooni.

Kehtivate lepingute kohaselt tuleb kasutusrendi makseid aastal 2002 tasuda 37 tuh. krooni. Pikemaajalisi siduvaid kasutusrendi lepinguid sõlmitud ei ole.

Lisa 11. Lühiaja- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 31.12.2001. a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

EEK

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intress	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
Eesti Ühispanka arvelduskrediit	7 045	-	9%	
Sampo panga arvelduskrediit	4 933	-	9%	
Sampo panga laen	2503	8 527	EURIBOR+ 5,0%	01.12.2004
EÜP garanteeritud vekslid	18 000	-	Keskmine 7.8%	
EÜP faktooringud	3 647	-	10%	
Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
Liisingud	1 788	4 739	Keskmine 10.8%	2002-2007
Kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
Kokku	38 730	15 266		

EUR

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intress	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
Eesti Ühispanka arvelduskrediit	450	-	9%	
Sampo panga arvelduskrediit	315	-	9%	
Sampo panga laen	160	545	EURIBOR+ 5,0%	01.12.2004
EÜP garanteeritud vekslid	1150	-	Keskmine 7.8%	
EÜP faktooringud	234	-	10%	
Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	128	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
Liisingud	114	303	Keskmine 10.8%	2002-2007
Kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
Kokku	2475	976		

Kontsernil olid 31.12.2000. a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

EEK

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intress	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
Eesti Ühispana arvelduskrediit	6 043	-	9,5%	
Sampo panga arvelduskrediit	2 452	-	9%	
Sampo panga laen	2 503	11 031	EURIBOR+ 5,0%	01.12.2004
Eesti Ühispana vekslid	8 440	-	Kesk. LIBOR+4,5%	
Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
Liisingud	1 394	4 965	Keskmine 11,4%	2002-2007
Kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
Kokku	21 646	17 996		

EUR

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intress	Tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
Eesti Ühispana arvelduskrediit	386	-	9,5%	
Sampo panga arvelduskrediit	157	-	9%	
Sampo panga laen	160	705	EURIBOR+ 5,0%	01.12.2004
Eesti Ühispana vekslid	539	-	Kesk. LIBOR+4,5%	
Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	128	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
Liisingud	89	318	Keskmine 11,4%	2002-2007
Kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
Kokku	1383	1151		

Lisa 12. Laenu tagatis ja panditud vara

Sampo Pangast võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmisahoone ja kaupluse kinnistutele summas 27 000 tuh. krooni ning kommertspandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni.

Eesti Ühispanast võetud arvelduskrediidi ja vekslite tagatiseks on esimese järjekoha kommertspandi leping summas 23 000 tuh. krooni ja teise järjekoha ühishüpoteek eespool nimetatud kinnistutele summas 10 000 tuh. krooni.

Lisa 13. Muud lühiajalised võlad

Maksuvõlad on bilansis kajastatud järgmiselt:

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Üksikisiku tulumaks	1 107	969	1 083	961
Sotsiaalmaks	1 779	1 593	1 748	1 593
Ettevõtte tulumaks	28	-	28	-
Töötuskindlustusmaks	32	-	32	-
Maksuintressi võlg	-	19	-	19
Kohalikud maksud	5	-	1	-
Kokku	2 951	2 581	2 892	2 573

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Üksikisiku tulumaks	71	62	69	62
Sotsiaalmaks	114	102	112	102
Ettevõtte tulumaks	2	-	2	-
Töötuskindlustusmaks	2	-	2	-
Maksuintressi võlg	-	1	-	1
Kohalikud maksud	-	-	-	-
Kokku	189	165	185	164

Viitvõlad ettevõtte bilansis kujunevad järgmiselt:

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Võlad töövõtjatele	2 893	2 571	2 853	2 564
Palk töövõtjatele	1 747	1 457	1 707	1 450
Puhkusetasu reserv	1 121	1 081	1 121	1 081
Muud võlgnevused töövõtjate ees	25	33	25	33
Intressivõlad	231	259	231	258
Muud viitvõlad	1	-	1	-
Kokku	3 125	2 830	3 085	2 822

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Võlad töövõtjatele	185	164	182	163
Palk töövõtjatele	112	93	109	92
Puhkusetasu reserv	72	69	72	69
Muud võlgnevused töövõtjate ees	1	2	1	2
Intressivõlad	15	17	15	17
Muud viitvõlad	-	-	-	-
Kokku	200	181	197	180

Lisa 14. 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 maksimumaalseks aktsiakapitaliks 75 000 tuh. krooni.

Seisuga 31.12.2001.a. oli AS-il Klementi 725 aktsionäri.

Klementi aktsionärid seisuga 31.12.2001

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	2 849 717	80.84%
P.T.A. Group OY	2 787 717	79.08%
Ühispanga Varahalduse AS	62 000	1.76%
Nõukogu liikmete aktsiad	4 000	0.11%
Kross, Peeter	4 000	0.11%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	671 283	19.05%
AKTSIAKAPITAL KOKKU	3 525 000	100.00%

Aktsiakapital

2001. aastal aktsiakapitali osas muudatusi ei toimunud.

12.04.2000. a. toimus P.T.A. Group OY-le suunatud kinnine aktsiaemissioon summas 11 milj. krooni, mille käigus emiteeriti 1,1 miljonit uut aktsiat nimiväärtusega 10 krooni. Samuti emiteeriti P.T.A. Group OY-le vahetusvõlakirju lunastustähtajaga 10 aastat summas 2 mln. krooni. Aktsiakapitali emissiooniga saadud vahendeid kasutati seadmete soetamiseks ja vahetusvõlakirjade emiteerimisel saadud raha kasutati logistikakeskuse ehitamiseks.

2001. ja 2000. aastal aktsionäridele dividende ei makstud

Reservid

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist.

2001.a. kanti vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsusele 2000.a. puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 60 tuh. krooni.

Aruandeaasta kasum

AS Klementi kontserni aruandeaasta kasum (1 004 tuh. krooni) erineb emaettevõtte aruandeaasta kasumist (2 459 tuh. krooni) Leedu tütarfirma UAB Klementi Vilnius negatiivse omakapitali (-600 tuh. krooni) ning omavahelistest käivetest tuleneva realiseerimata kasumite/kahjumite (-855 tuh. krooni) võrra (investeering tütarettevõttesse on emaettevõttes kajastatud "0" väärtuses).

Kasumi jaotamise piirang

01.01.2000 jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse tulumaksuga füüsilistele isikutele ning mitteresidentidele makstavad dividendid. Dividende saab välja maksta jaotamata kasumist. Kuna dividendide jaotamisega kaasneb maksukohustus, mis vähendab ettevõtte jaotamata kasumit, siis saab kasumit jagada vaid ulatuses, mis tagab piisava jaotamata kasumi jäägi, et katta tekkiv maksukohustus. Dividendide maksmiselt tekkivat tulumaksu kohustust vähendatakse tulumaksu võrra, millega on jaotatavat kasumit maksustatud aastatel 1994 – 1999.

Arvestades AS Klementi aktsionäride struktuuri seisuga 07.02.2002 ja arvestatud tulumaksu aastatel 1994 – 1999 oleks seisuga 31.12.2001 koostatud aastaaruande alusel maksimaalselt võimalik dividende jagada summas 6 556 tuh. krooni, millega kaasneks maksukohustus summas 1 982 tuh. krooni. Emaettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 8 538 tuh. krooni.

Juhul, kui dividendidele õigust omava omanikkonna struktuur kujuneb erinevaks võrreldes 07.02.2002 seisuga, kujuneks erinevaks ka dividendidest tulenev tulumaksu kohustus.

Lisa 15. Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalne kohustus on kohtuotsuse alusel välja mõistetud igakuine hüvitis, mis on bilansis kajastatud tõenäolise diskonteeritud nüüdisväärtuse summas 80 tuhat krooni. Kohustus on bilansis jagatud lühi- ja pikaajaliseks.

Lisa 16. Bilansivälised kohustused

31.12.2001.a. seisuga on AS Klementi taganud Eesti Ühis pangale töötajate laene summas 40 tuh. krooni.

Samuti on AS Klementi taganud oma kaupluste rendilepinguid summas 374 tuh. krooni ja UAB Klementi Vilniuse kaupluste rendilepinguid summas 535 tuh. krooni ning Tolliametile impordimakse tasumisi summas 3 milj. krooni.

Lisa 17. Kindlustatud varad

AS Klementi on kindlustanud alljärgnevad varad:

Vara	Kindlustatud väärtus (EEK)		Kindlustatud väärtus (EUR)	
	2001	2000	2001	2000
Hooned	121 075	122 575	7738	7834
Seadmed ja autod	41 534	40 617	2654	2596
Kontori ja arvutustehnika	9 819	9 418	628	602
Reklaami rajatised	10	10	0,6	0,6
Tooraine ja valmistoodang	49 100	61 000	3138	3899

Lisaks varakindlustusele on sõlmitud ärikatkemise kindlustus tulekahju-, veekahju- ja murdvarguse ning seadmerikke tagajärjel summas 65 000 tuh. krooni (vastutusperiood 12 kuud ja ooteperiood 72 tundi).

Lisa 18. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2001.a. konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 110 591 tuh. krooni (sealhulgas eksport 61 637 tuh. krooni ehk 55,73%) ja 2000.a. 113 544 tuh. krooni (sealhulgas eksport 61 656 tuh. krooni ehk 54,30%), mis jagunes järgmiselt:

EEK

2001	Kontsern		Emaettevõte	
	Käive	s.h. eksport	Käive	s.h. eksport
Omatoodang ja kaup	70 301	25 801	72 664	28 163
Allhanketööd ja teenused	38 315	35 825	38 315	35 825
Materjali müük	663	11	676	25
Söökla realiseerimine	1 312	-	1 312	-
Kokku	110 591	61 637	112 967	64 013

EUR

2001	Kontsern		Emaettevõte	
	Käive	s.h. eksport	Käive	s.h. eksport
Omatoodang ja kaup	4493	1649	4644	1780
Allhanketööd ja teenused	2449	2290	2449	2290
Materjali müük	42	-	43	2
Söökla realiseerimine	84	-	84	-
Kokku	7068	3939	7220	4072

EEK

2000	Kontsern		Emaettevõte	
	Käive	s.h. eksport	Käive	s.h. eksport
Omatoodang ja kaup	77 460	29 649	71 412	29 500
Allhanketööd ja teenused	34 141	31 999	34 715	31 999
Materjali müük	691	8	511	8
Söökla realiseerimine	1 252	-	1 252	-
Kokku	113 544	61 656	107 890	61 507

EUR

2000	Kontsern		Emaettevõte	
	Käive	s.h. eksport	Käive	s.h. eksport
Omatoodang ja kaup	4951	1895	4563	1885
Allhanketööd ja teenused	2182	2045	2219	2045
Materjali müük	44	-	33	-
Söökla realiseerimine	80	-	80	-
Kokku	7257	3940	6895	3930

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

	EEK		EUR	
Riik	2001	2000	2001	2000
Soome	42 709	37 365	2730	2388
Rootsi	5 836	8 389	373	536
Leedu	4 107	7 245	262	463
Läti	7 942	7 532	508	481
Muud	1 043	1 125	67	72
Kokku	61 637	61 656	3940	3940

Lisa 19. Tulu aktsia kohta (EPS)

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Aktsiate arv 1.jaanuaril, tuh.	3 525	2 425	3 525	2 425
Emiteeritud aktsiad 12.04.2000	-	1 100	-	1 100
Aktsiate arv 31.detsembril, tuh.	3 525	3 525	3 525	3 525
Aruandeaasta puhaskasum	1 004	1 279	2 459	1 195
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.	3 525	3 250	3 525	3 250
Tava puhaskasum aktsia kohta kroonides	0,28	0,39	0,70	0,37
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta kroonides	0,27	0,38	0,66	0,35

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

2001.a. ja 2000.a. on potentsiaalselt emiteeritavateks lihtaktsiateks 200 000 vahetusvõlakirja.

Lisa 20. Valmistoodangu ja poolloodangu jääkide muutus

2001.a. valmistoodangu jääk suurenes 10 493 tuh. krooni võrra. Suurenemise põhjuseks on uute kaupluste avamine Eestis ja Leedus ning Leedu tütarettevõtte kaudu kaupade edasimüügi korraldamine.

Lõpetamata toodangu jäägid suurenesid 2001. aastal 4 165 tuh. krooni võrra. Lõpetamata toodangu jääkide kasv on tingitud oluliselt varasemast (ca 1 kuu) ning mahukamast 2002.a. kevadkollektsiooni tootmisesse andmisest

Lisa 21. Muud äritulud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tulu rendist	953	557	953	557
Tulu põhivara müügist	190	365	190	365
Tulu muust realiseerimisest	278	1 378	279	1 432
Kahjude hüvitus	59	268	59	179
Kasum kursi muutusest	628	321	628	321
Muud tulud	283	-	283	-
Kokku	2 391	2 889	2 392	2 854

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tulu rendist	61	36	61	36
Tulu põhivara müügist	12	23	12	23
Tulu muust realiseerimisest	18	88	18	91
Kahjude hüvitus	4	17	4	11
Kasum kursi muutusest	40	21	40	21
Muud tulud	18	-	18	-
Kokku	153	185	153	182

Lisa 22. Tooraine-, materjali- ja ostukaupade kulud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tooraine ja materjal	38 657	35 869	38 656	33 150
s.h. allahindlus ja mahakandmine	174	166	174	157
Kaubad müügiks	5 255	5 441	5 003	5 080
s.h. toidukaubad	861	800	861	800
Elekter ja küte	2 434	2 032	2 434	1 971
Kokku	46 346	43 342	46 093	40 201

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tooraine ja materjal	2404	2230	2404	2057
s.h. allahindlus ja mahakandmine	11	11	11	10
Kaubad müügiks	336	348	320	325
s.h. toidukaubad	55	51	55	51
Elekter ja küte	156	130	156	126
Kokku	2962	2770	2946	2569

Lisa 23. Mitmesugused tegevuskulud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tootmise ja ettevõtte tegevuskulud	16 342	13 369	14 458	13 681
s.h. lootusetud nõuded	553	246	553	246
Ostetud õmblusteenus	916	734	916	568
Töölähetused	944	921	910	881
Maksud	234	463	234	448
Kokku	18 436	15 487	16 518	15 578

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tootmise ja ettevõtte tegevuskulud	1044	854	924	875
s.h. lootusetud nõuded	35	16	35	16
Ostetud õmblusteenus	59	47	59	36
Töölähetused	60	59	58	56
Maksud	15	30	15	29
Kokku	1178	990	1056	996

Tegevuskulud on suurenenud eeskätt uute kaubanduspindade rendikulude arvelt.

Lisa 24. Tööjõukulud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tootmise ja abiteenistuse töötasu	20 851	22 543	20 851	21 944
Juhtide ja spetsialistide töötasu	17 108	14 067	16 444	13 184
Sotsiaalmaks	11 936	12 081	11 743	11 592
Töötuskindlustusmaks	20	-	20	-
Kokku	49 915	48 691	49 058	46 720

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Tootmise ja abiteenistuse töötasu	1333	1441	1333	1402
Juhtide ja spetsialistide töötasu	1093	899	1051	843
Sotsiaalmaks	763	772	751	741
Töötuskindlustusmaks	1	-	1	-
Kokku	3190	3112	3136	2986

Tööjõukulud on suurenenud eeskätt uute kaupluste müüjate palgakulude lisandumise tõttu.

Lisa 25. Muud ärikulud

EEK

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Kahjum valuutakursi muutusest	349	367	262	359
Liikmemaksud	67	65	67	63
Lepingutasud	170	239	170	239
Sponsorlus	323	296	323	293
Maksuintressid	188	64	188	64
Inventuuri puudujäägid	-	69	-	5
Muud	152	213	152	206
Kokku	1 249	1 313	1 162	1 229

EUR

	Kontsern		AS Klementi	
	2001	2000	2001	2000
Kahjum valuutakursi muutusest	22	24	16	23
Liikmemaksud	4	4	4	4
Lepingutasud	11	15	11	15
Sponsorlus	21	19	21	19
Maksuintressid	12	4	12	4
Inventuuri puudujäägid	-	4	-	-
Muud	10	14	10	13
Kokku	80	84	74	79

Lisa 26. 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 tasuda tarnitud kauba eest tähtaegselt. Krediiti võimaldab ettevõtte kõigile usaldusväärsetele ostjatele. Krediiti antakse tähtajaga 30-90 päeva ja limiidiks on kehtestatud 300-1 000 tuh. krooni. Erandiks olid 2001.a. Leedu firma Taimesta UAB, Läti firmad SIA Vision ja Neo Prim, kes on AS Klementi kaupade maaletoojaks ning hulgi- ja jaemüüjaks Leedus ja Lätis ja kellele anti krediiti suuremas ulatuses.

Ostjatelt laekumata arvete hindamist on kirjeldatud lisas 2.

Valuutarisk

55,73% AS Klementi konsolideeritud käibest 2001. aastal moodustas eksport. Suurem osa materjalidest tootmise jaoks ostetakse väljastpoolt Eesti Vabariiki. Olulisemad valuutad, millega ettevõtte oma igapäevases tegevuses kokku puutub on EUR, DEM, FIM, SEK, FRF, LVL, LTL ja ITL. Kulud on põhiliselt järgmistes valuutades: EEK, EUR, FIM, SEK, FRF, DEM, LVL, LTL ja ITL, ja tulud jagunevad EEK, EUR, FIM, SEK, LVL, LTL ja DEM vahel. Ettevõtte on avatud SEK-i, LVL-i ja LTL-i kursi kõikumistele EEK-i suhtes. Valuutariski maandamiseks ei ole ettevõtte kasutanud forwardeid, optsioone, ega muid rahaturu instrumente, kuna ettevõtte juhtkonna poolne analüüs on näidanud, et avatud valuutaposisioonidest tulenevad riskid ei ületa nimetatud rahaturu instrumentide kasutamisega kaasnevaid 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 ostmine, töötajatele töötasu õigeaegne väljamaksmine ja muude jooksvate kohustuste täitmine.

Intressirisk

Ettevõtte intressirisk on sõltuv LIBOR-i ja EURIBOR-i kõikumisest (vt. ka lisa 12).

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatuse poolne kinnitus aastaaruande lehekülgedel 9 - 32 toodud AS Klementi emaettevõtte ja kontserni 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta. Juhatus kinnitab, et:

9. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
10. raamatupidamise aastaaruande kajastab AS Klementi emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
11. AS Klementi on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 15.veebruar 2002

Madis Võõras
Juhatuse esimees

Mare-Ann Perkmann
Juhatuse liige

Liisa Rentola
Juhatuse liige

Tarmo Maasikamäe
Juhatuse liige

**TABEL 1AS KLEMENTI (KONTSERN) MATERIAALSE PÕHI VARA
LIIKUMINE 2001.A.**

tuhandetes kroonides

Põhivara grupp	Saldo 01.01.2001a.			Rekonst. Soetatud Müüdnud Mahak. Väikev.					Kulum	Saldo 31.12.2001a.			
	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus							Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	
	Soetusmaksumuses												
Maa	1 826		1 826								1 826		1 826
Ehitised	34 102	6 347	27 755	2 902	93		127	1	1 384	36 969	7 731	29 238	
Masinaid ja seadmed	23 561	9 153	14 408		2 180	549	61	275	1 946	24 856	11 099	13 757	
Muu inventar	7 191	4 190	3 001		4 084	635	5	32	1 229	10 603	5 419	5 184	
Materiaalne põhivara kokku	66 680	19 690	46 990	2 902	6 357	1 184	193	308	4 559	74 254	24 249	50 005	
Tarkvara	3 211	2 361	850		484			15	432	3 680	2 793	887	
Ostetud kaubamärgid	520	401	119						100	520	501	19	
Imateriaalne põhivara kokku	3 731	2 762	969		484			15	532	4 200	3 294	906	
Põhivara kokku	70 411	22 452	47 959	2 902	6 841	1 184	193	323	5 091	78 454	27 543	50 911	

Tuhandetes EUR-ides

Põhivara grupp	Saldo 01.01.2001a.			Rekonst.	Soetatud	Müüdud	Mahak.	Väikev.	Kulum	Saldo 31.12.2001a.		
	Soetus- maksu- mus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	Soetusmaksumuses						Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus
Maa	117		117							117		117
Ehitised	2180	406	1774	185	6		8		199	2363	494	1869
Masinad ja seadmed	1506	585	921		139	35	4	18	196	1588	709	879
Muu inventar	460	268	192		261	41		2	304	678	346	332
Materiaalne põhivara kokku	4263	1259	3004	185	406	76	12	20	699	4746	1549	3197
Tarkvara	205	151	356		31			1	32	235	179	56
Ostetud kaubamärgid	33	26	59							33	32	1
Im materiaalne põhivara kokku	238	177	415		31			1	32	268	211	57
Põhivara kokku	4501	1436	3419	185	437	76	12	21	731	5014	1760	3254

TABEL 2

AS KLEMENTI MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE 2001.A.

tuhandetes kroonides

Põhivara grupp	Saldo 01.01.2001a.			Rekonst. Soetatud Müüdüd Mahak. Väikev.					Kulum	Saldo 31.12.2001a.			
	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	Soetusmaksumuses						Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	
Maa	1 826		1 826								1 826		1 826
Ehitised	34 102	6 347	27 755	2 902	93		127	1	1 384	36 969	7 731	29 238	
Masinaid ja seadmed	23 561	9 153	14 408		2 180	549	61	275	1 946	24 856	11 099	13 757	
Muu inventar	7 187	4 186	3 001		3 301	635	5	32	1 193	9 816	5 379	4 437	
Materiaalne põhivara kokku	66 676	19 686	46 990	2 902	5 574	1 184	193	308	4 523	73 467	24 209	49 258	
Tarkvara	3 211	2 361	850		484			15	432	3 680	2 793	887	
Ostetud kaubamärgid	520	401	119						100	520	501	19	
Imateriaalne põhivara kokku	3 731	2 762	969		484			15	532	4 200	3 294	906	
Põhivara kokku	70 407	22 448	47 959	2 902	6 058	1 184	193	323	5 055	77 667	27 503	50 164	

tuhandetes EUR-ides

Põhivara grupp	Saldo 01.01.2001a.			Rekonst. Soetatud Müüdnud Mahak. Väikev.					Kulum	Saldo 31.12.2001a.			
	Soetus- maksu- mus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	Soetusmaksumuses						Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus	
Maa	117		117								117		117
Ehitised	2180	406	1774	185	6		8		199	2363	494	1869	
Masinad ja seadmed	1506	585	921		139	35	4	18	196	1588	709	879	
Muu inventar	459	268	191		211	41		2	254	627	343	284	
Materiaalne põhivara kokku	4262	1259	3003	185	356	76	12	20	649	4695	1546	3149	
Tarkvara	205	151	356		31			1	32	235	179	56	
Ostetud kaubamärgid	33	26	59							33	32	1	
Im materiaalne põhivara kokku	238	177	415		31			1	32	268	211	57	
Põhivara kokku	4500	1436	3418	185	387	76	12	21	681	4963	1757	3206	

TABEL 3

AS KLEMENTI (KONTSERN) 2001.A. KAPITALIRENDI TINGIMUSTES SOETATUD PÕHIVARA

tuhandetes kroonides

						Tasutud 2001.a.			Kohustuste jääk 31.12.01	
Bilansirühm	Soetus- maksumus	Lepingu lõpp	Intressi- määr	Akum. kulum	Arvestatud kulum 2001. a.	Väljaostu- maks	Intress	Lepingu- tasu	Väljaostu- maks	Lühiajalised Kohustused
Ehitised	5 556	2003-2007	10,00	911	501	520	481	-	4 069	465
sh.logistikakeskus	4 172	2005		210	195	246	394	-	3 470	274
Masinad ja seadmed	3 164	2002-2005	12,50	954	468	950	157	13	1 342	615
Muu inventar	2 256	2000-2003	10,60	549	317	568	70	11	1 116	708
Kokku	10 976			2 414	1 286	2 038	708	24	6 527	1 788

tuhandetes EUR-ides

						Tasutud 2001.a.			Kohustuste jääk 31.12.01	
Bilansirühm	Soetus- maksumus	Lepingu lõpp	Intressi- määr	Akum. kulum	Arvestatud kulum 2001. a.	Väljaostu- maks	Intress	Lepingu- tasu	Väljaostu- maks	Lühiajalised Kohustused
Ehitised	355	2003-2007	10,00	58	32	33	31		260	30
sh.logistikakeskus	267	2005		13	12	16	25		222	18
Masinad ja seadmed	202	2002-2005	12,50	61	30	61	10		86	39
Muu inventar	144	2000-2003	10,60	35	20	36	4		71	45
Kokku	968			167	94	146	70		639	114

TABEL 4
Ettevõtte hinnangul bilansis kajastatud finantsvarade ja -kohustuste bilansiline maksumus ei erine turuväärtusest.

**AS KLE MENT I KONTSERNI NÕUETE JA KOHUSTUSTE AJALINE
JAOTUS
31.12.2001. a.**

EEK

	alla 1 kuu	1 - 3 kuud	3 kuud - 1 a.	1 - 5 a.	üle 5 a.	Kokku
Varad						
1. Nõuded ostjate vastu	11 314	1 464	2 818	621	-	16 217*
2. Mitmesugused nõuded	208	86	445	-	-	739
3. Tulevaste perioodide kulud	-	495	307	-	-	802
4. Pikaajalised nõuded	-	-	-	2 149	700	2 849
5. Viitlaekumised	1	1	27	-	-	29
Kokku	11 523	2 046	3 597	2 770	700	20 636
Kohustused						
1. Lühiajalised kohustused						
sh. tagatiseta võlakohustused	149	298	2 155	-	-	2 602
lühiajalised laenud	6 571	12 832	16 725	-	-	36 128
ostjate ettemaksed	6	-	-	-	-	6
võlad hankijatele	9 208	545	49	-	-	9 802
mitmesugused võlad	273	762	-	-	-	1 035
maksuvõlad	1 785	1 166	-	-	-	2 951
viitvõlad	1 876	128	1 121	-	-	3 125
2. Pikaajalised võlakohustused	-	-	-	13 247	2 019	15 266
Kokku	19 868	15 731	20 050	13 247	2 019	70 915

* Bilansis on nõudeid vähendatud reservi võrra 370 tuh. krooni.

EUR

	alla 1 kuu	1 - 3 kuud	3 kuud - 1 a.	1 - 5 a.	üle 5 a.	Kokku
Varad						
1. Nõuded ostjate vastu	723	94	180	40	-	1036
2. Mitmesugused nõuded	13	5	28	-	-	47
3. Tulevaste perioodide kulud	-	32	20	-	-	52
4. Pikaajalised nõuded	-	-	-	137	45	182
5. Viitlaekumised			2	-	-	2
Kokku	736	131	230	177	45	1319
Kohustused						
1. Lühiajalised kohustused						
sh. tagatiseta võlakohustused	9	19	-	-	-	28
lühiajalised laenud	420	820	138	-	-	1378
ostjate ettemaksud	-	-	1069	-	-	1069
võlad hankijatele	588	35	-	-	-	623
mitmesugused võlad	17	49	3	-	-	69
maksuvõlad	114	75	-	-	-	189
viitvõlad	120	8	72	-	-	200
2. Pikaajalised võlakohustused		-		847	129	976
Kokku	1268	1006	1282	847	129	4532

TABEL 5

FINANTSSUHTARVUD

	Konsolideeritud	
	2001	2000
Maksevõime suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (<i>current ratio</i>) (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,17	1,42
Maksevõime kordaja (<i>quick ratio</i>) ((käibevara - varud) / lühiajalised kohustused)	0,41	0,62
Maksevalmiduse kordaja (<i>cash ratio</i>) ((raha + väärtpaberid) / lühiajalised kohustused)	0,07	0,10
Varade juhtimise suhtarvud		
Varude käibekordaja (<i>inventory turnover</i>) (realiseerimise netokäive / keskmised varud)	3,25	4,45
Põhivara käibekordaja (<i>fixed assets turnover</i>) (realiseerimise netokäive / keskmine põhivara)	2,26	2,61
Koguvara käibekordaja (<i>total assets turnover</i>) (realiseerimise netokäive / keskmised varad)	1,02	1,29
Debitoorse võla keskmine laekumine (<i>average collection period</i>) ((debitoorne võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskmine realiseerimise netokäive päev as)	52,28	46,13
Võla juhtimise suhtarvud		
Võlakordaja (<i>debt to total assets</i>) (kohustused / varad)	59,68%	51,72%
Pikaajalise võla kordaja (<i>long time debt to total assets</i>) (pikaajalised kohustused / varad)	12,89%	18,57%
Intresside kattekordaja (<i>times interest earned</i>) (intresside ja maksueelne kasum / intressikulud)	1,21	1,30
Säilitatud tulu kordaja (<i>retained earnings to total assets</i>) (reservid + eelmiste perioodide jaotamata kasum / varad)	6,67%	6,85%
Aktiivkapitali tulukus		
Ärikasum müügist (<i>main income to sales</i>) (ärikasum / realiseerimise netokäive)	5,07%	4,62%
Müügi tulutoovuse üldvõime (<i>EBIT to sales</i>) (intresside ja maksueelne kasum / realiseerimise netokäive)	5,24%	4,84%
Müügi tulutase (<i>profit margin on sales</i>) (puhaskasum / realiseerimise netokäive)	0,91%	1,13%
Tulutoovuse üldvõime (<i>EBIT to total assets</i>) (intresside ja maksueelne kasum / keskmised varad)	5,36%	6,24%
Koguvara tulutase (<i>ROA</i>) (puhaskasum / keskmised varad)	0,93%	1,45%
Omakapitali tulutase (<i>ROE</i>)	2,12%	3,13%

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Teha nõukogule ja aktsionäride üldkoosolekule järgmine kasumi jaotamise ettepanek:

Jaotada emaettevõtte 2001.a. puhaskasum 2 458 952 krooni järgmiselt:

Kanda kohustuslikku reservkapitali 1/20 puhaskasumist, s.o. 122 948 krooni;

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 2 336 004 krooni.

Aktsionäridele dividende mitte maksta.



KPMG Estonia

Ahtri 10A
10151 Tallinn
Estonia
Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777

Riia 4
51004 Tartu
Estonia
Telephone +372 7 301 330
Fax +372 7 301 333

Audiitori järeldusotsus

AS Klementi aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Klementi 31. detsembril 2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 9 kuni 32. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Klementi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2001 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 15. veebruar 2002

AS KPMG Estonia


Marek Sukk
Vannutatud audiitor


Made Tamm
Vannutatud audiitor

