

AS KLEMENTI

Konsolideeritud 2001. aasta I 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

Faks: 6710 709

E-mail: klementi@klementi.ee

Tegevjuht: tegevdirektor Madis Võõras

Pearaamatupidaja: Airi Kamratov

Vahearuaude sisukord:

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

Juhatuspoolne kinnitus vahearuaude lehekülgedel 3 – 11 toodud AS Klementi kontserni 2001.a. I kvartali raamatupidamise vahearuaude koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta.

Madis Võõras

Mare-Ann Perkmann

Liisa Rentola

Juhatuse esimees

Juhatuse liige

Juhatuse liige

07.mai 2001.a.

Seletuskiri 2001. aasta I kvartali vahearuandele

2001.a. 3 kuu konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad järgmiste tütarettevõtete tulemused:

1. Klementi Trading OY (100%)
2. UAB Klementi Vilnius (100%)

2000.a. 3 kuu konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastusid järgmiste tütarettevõtete tulemused:

3. OÜ Klementi Kinnisvara (100%)
4. AS Profline (100%)
5. Klementi Trading OY (100%)
6. AS Brendman (100%)

AS Klementi kontserni 2001.a. kolme kuu auditeerimata konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks kujunes 25,8 milj. krooni, mis on 0,6 milj. krooni ehk 2,38% võrra suurem kui 2000.a. (2000.a. konsolideeritud realisatsiooni netokäive oli 25,2 milj. krooni).

Toodangut eksporditi 2001.a. 15,7 milj. krooni ehk 60,64% realisatsiooni netokäibest.

Omatoodangu müük võrreldes eelmise aasta sama perioodiga vähenes 13,77% (16,7 milj. kroonilt 14,4 milj. kroonini). Omatoodangu osakaal netokäibest moodustas 55,84%.

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

	2001.a. I kv.	2000.a. I kv.
Eesti	9,0	10,2
Läti; Leedu	2,0	2,9
Soome; Rootsi	2,9	3,4
Teised riigid	0,5	0,2

Allhanketoodangut müüdi 2001 a. kolme kuuga 9,8 milj. krooni, mis moodustab 38,11% netokäibest. Võrreldes eelmise aasta I kvartaliga (7,5 milj. krooni, mis moodustas 29,76% netokäibest) suurenes allhanketööde osatähtsus kogukäibes 8.4 protsendipunkti.

AS Klementi kontserni 2001.a. kolme kuu majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 2,2 milj. krooni (eelmise aasta I kvartali kahjum oli 2,1 milj. krooni).

AS Klementi kontserni olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.03.2001 olid:

	2001.a. 3 kuud	2000.a. 3kuud
- maksevõime kordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	0,65	0,61
- ärirentaablus (ärikasum / netokäive)	-4,49%	-4,75%
- puhasrentaablus (puhaskasum / netokäive)	-8,49%	-8,25%
- omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	-4,78%	-6,19%
- koguvara rentaablus ROA (puhaskasum / varade kesk. maksumus)	-2,22%	-2,53%

Madis Võõras
Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.märts 2001

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)

AKTIVA (VARA)	31.03.01	31.12.00	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.RAHA JA PANGAKONTOD	4 713	3 064	
2.NÕUDED OSTJATE VASTU	17 724	14 349	1
3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED	1 061	1 621	
4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	780	1 114	
5.VARUD	24 580	25 727	2
5.1.Tooraine ja materjal	3 991	5 071	
5.2.Lõpetamata toodang	3 939	5 673	
5.3.Valmistoodang	14 048	13 708	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	2 577	842	
5.5.Ettemaksed hankijatele	25	433	
KÄIBEVARA KOKKU	48 858	45 875	
PÕHIVARA			
6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	2 820	2 801	
7.MATERIAALNE PÕHIVARA	48 167	47 630	3
7.1.Maa ja ehitised	36 128	35 928	
7.2.Masinad ja seadmed	24 211	23 561	
7.3.Muu inventar	7 602	7 191	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-20 660	-19 690	
7.5.Lõpetamata ehitus	886	640	
8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	846	969	3
PÕHIVARA KOKKU	51 833	51 400	
AKTIVA KOKKU	100 691	97 275	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
9.VÕLAKOHUSTUSED	25 679	21 646	4
10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	13	0	
11.VÕLAD HANKIJATELE	4 605	5 138	
12. MITMESUGUSED VÕLAD	146	0	
13.MAKSUVÕLAD	2 827	2 581	
14.VIITVÕLAD	4 123	2 869	
15.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	12	12	
16.LÜHIAJALISED ERALDISED	12	0	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	37 417	32 246	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
17.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	18 434	17 996	4
18.PIKAAJALISED ERALDISED	68	68	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	18 502	18 064	
KOHUSTUSED KOKKU	55 919	50 310	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
19.AKTSIAKAPITAL	35 250	35 250	
20.AAZHIO	3 774	3 774	
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	816	816	
22.MUUD RESERVID	923	863	
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	6 202	4 983	
24.JOOKSVA AASTA KASUM	-2 193	1 279	
OMAKAPITAL KOKKU	44 772	46 965	5
PASSIVA KOKKU	100 691	97 275	

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata (tuh. kr.)

	2001	2000	
	I kvartal	I kvartal	Lisa nr.
ÄRITULUD			
1.Realiseerimise netokäive	25 840	25 238	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 533	2 316	
3.Muud äritulud	1 102	529	
ÄRITULUD KOKKU	25 409	28 083	
ÄRIKULUD			
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	6 675	10 365	
5.Mitmesugused tegevuskulud	4 232	4 288	
6.Tööjõu kulud	13 727	13 257	
s.h. 6.a.palgakulu	10 649	9 968	
6.b.sotsiaalmaksud	3 088	3 289	
7.Põhivara kulum	1 487	1 145	
8.Muud ärikulud	447	226	
ÄRIKULUD KOKKU	26 568	29 281	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-1 159	-1 198	
9.FINANTSTULUD	68	8	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	68	8	
10.FINANTSKULUD	1 102	892	
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	
10.2.Intressikulud	1 050	857	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	37	35	
10.4. Muud finantskulud	15	0	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST	-2 193	-2 082	
PERIOODI KASUM (KAHJUM)	-2 193	-2 082	
TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)	-0,62	-0,86	8

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 31.03.2001

auditeerimata (tuh. kr.)

	Aksia- kapital	Aapio	Ümberhind. reserv	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku omakapital
31.12.99	24 250	3 774	816	863	7 778	-2 795	34 686
1999.a. kahjum					-2 795	2 795	0
jooksva aasta kahjum						-2 082	-2 082
31.03.00	24 250	3 774	816	863	4 983	-2 082	32 604
31.12.00	35 250	3 774	816	863	4 983	1 279	46 965
Eraldis reservkap. 2000.a. puhaskasumist					60	-60	0
2000.a. jaotamata puhaskasum					1 219	-1 219	0
jooksva aasta kahjum						-2 193	-2 193
31.03.01	35 250	3 774	816	923	6 202	-2 193	44 772

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

auditeerimata (tuh.kr.)

	2001.a I kvartal	2000.a. I kvartal
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimine		
Puhaskasum	-2 193	-2 082
Põhivara kulum	1 487	1 145
Kasum põhivara müügist	-71	-72
Kahjum põhivara mahakandmisest	90	2
Realiseerunud kasum põhivara mahakandmisel	0	-36
Arvestatud intressid	1 050	857
Makstud intressid	-770	-853
Kokku	-407	-1 039
Korrigeerimine käibekapitali muutusest		
Käibevarade muutus	-1 391	-3 293
Lühiajaliste kohustuste muutus	859	290
Kokku	-532	-3 003
Rahavoog äritegevusest kokku	-939	-4 042
Rahavoog investeerimistegevusest		
Kulutused põhivara ostuks	-1 476	-226
Laekunud põhivara müügist	288	1 000
Põhivara rekonstrueerimine	0	-300
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-1 188	474
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud laene	-2 298	-3 390
Saadud laene	6 650	7 114
Tasutud kapitalirendi makseid	-613	-1 036
Saadud tagasi väljaantud laene	29	48
Saadud intresse	38	5
Antud välja laene	-30	-59
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	3 776	2 682
RAHAVOOG KOKKU	1 649	-886
Raha perioodi alguses	3 064	4 458
Raha perioodi lõpus	4 713	3 572

Raamatupidamise vahearuaande koostamise põhimõtted

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna "Vahearuaannete koostamise ja esitamise juhendi" ja Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi (IAS 34) nõuetega lühendatud vahearuaannete kohta. Vahearuaannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2000 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 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 vahearuaande 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 31.03.2001 oli 68,97% AS Klementi aktsiaid. P.T.A. Group Oy on üks Soome rõivatootjaid asukohaga Kuopio.

2001a. I kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütaretevõtted:

1. Klementi Trading OY
2. UAB Klementi Vilnius

Lisad konsolideeritud vahearuaande juurde

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	31.03.2001	31.12.2000
Nõuded ostjate vastu	17 878	14 449
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-154	-100
	17 724	14 349

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.

Lisa 2. Varud

	31.03.2001	31.12.2000
Tooraine ja materjal	3 991	5 071
Lõpetamata toodang	3 939	5 673
Valmistoodang	14 048	13 708
Ostetud kaubad müügiks	2 577	842
Ettemaksed hankijatele	25	433
	24 580	25 727

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.

2001 aasta I kvartalis on varusid alla hinnatud 484 tuh. krooni ja maha kantud 3 tuh. krooni väärtuses.

Lisa 3. Põhivara

Materiaalne põhivara

	31.03.2001	31.12.2000
Maa ja ehitised	36 128	35 928
Masinad ja seadmed	24 211	23 561
Muu inventar ja sisseseade	7 602	7 191
Akumuleeritud põhivara kulum	-20 660	-19 690
Lõpetamata ehitus	886	640
	48 167	47 630

Põhivara liikumised gruppide lõikes on kajastatud tabelis 1 (lk. 11).

Immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus 31.12.2000	3 731
Soetatud 2001.a. I kvartalis	45
Soetusmaksumus 31.03.2001	3 776
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	2 763
Arvestatud kulumit 2001.a. I kvartalis	167
Jääkväärtus 31.03.2001	846

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 31.03.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	lühiajaline tähtaeg	pikaajaline	intress
Garanteeritud laenukohustused			
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	7 468	-	9.5%
- Sampo panga arvelduskrediit	2 867	-	9%
- Sampo panga laen	2 503	11 031	EURIBOR + 5.0%
	01.12.2004		
- Eesti Ühispanga vekslid	8 356	-	keskm. Libor+4.5%
- Eesti Ühispanga faktooringud	2 596	-	keskm. 18.25%
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%
	20.01.2010		
Garanteerimata laenukohustused			
- liisingud	1 075	5 403	keskm. 10.8%
	2002-2007		
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	25 679	18 434	

Kontsernil olid 31.12.2000.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	lühiajaline tähtaeg	pikaajaline	intress
Garanteeritud laenukohustused			
- Eesti Ühispanga 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 Ühispanga vekslid	8 440	-	keskm. Libor+4.5%
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%
	20.01.2010		
Garanteerimata laenukohustused			
- liisingud	1 394	4 965	keskm. 11.4%
	2002-2007		
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%
	21 646	17 996	

Laenu tagatis

Sampo Pangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone, abitootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 29 500 tuh. krooni ning kommertspandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni.

Eesti Ühispannast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha kommertspandi 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 Väärtpaperite Keskdepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 75 000 tuh. krooni.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 31.03.2001:

<u>Nimi</u>	<u>Aktsiate arv</u>	<u>Osalus</u>
P.T.A. Group OY	2 431 028	68,97%
The Baltic Growth Investments Ltd	157 470	4,47%
AS Hansapank	170 211	4,83%
Ühispanna Varahalduse AS	53 000	1,50%

Kohustuslik reservkapital suurenes 2001.a. I kvartalis 60 tuh. krooni võrra, mis on 5% 2000.a. kasumist.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum suurenes 2000.a. kasumi võrra – 1 279 tuh. krooni ning vähenes kohustusliku reservkapitali kantud 60 tuh. krooni võrra ja moodustas seisuga 31.03.2001.a. 6 202 tuh. krooni.

Aruandeperioodi kahjum (2001. aasta I kvartali kahjum) oli 2 193 tuh. krooni.

Omakapital seisuga 31.03.2001.a oli 44 772 tuh. krooni.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2001.a. I kvartali konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 25 840 tuh. krooni (sealhulgas eksport 15 667 tuh. krooni ehk 60,64%) ja 2000.a. I kvartalis 25 238 tuh. krooni (sealhulgas eksport 13 988 tuh. krooni ehk 55,42%), mis jagunes järgmiselt:

	31.03.2001		31.03.2000	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	14 373	5 354	16 671	6 552
- allhanketööd	9 846	9 392	7 522	7 166
- materjali müük	185	4	134	1
- söökla realisatsioon	343	-	337	-
- teenuste müük	1 093	917	573	269
Kokku	25 840	15 667	25 238	13 988

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

<u>Riik</u>	<u>31.03.2001</u>	<u>31.03.2000</u>
Soome	10 827	8 775
Rootsi	2 348	2 089
Leedu	1 009	2 022
Läti	949	899
SRÜ	-	-
Muud	534	203
Kokku	15 667	13 988

Lisa 7. Segmendid

	Rõivatööstus		Söökla		Kokku	
	I kv. 2001	I kv. 2000	I kv. 2001	I kv. 2000	I kv. 2001	I kv. 2000
Äritulud	25 066	27 745	343	338	25 409	28 083
Ärikahjum	-1 150	-1 192	-9	-6	-1 159	-1 198
Finantstulud					68	8
Finantskulud					1 102	892
Puhaskahjum					-2 193	-2 082
Varad kokku	100 161	85 037	530	308	100 691	85 345
Kohustused	55 894	52 731	25	10	55 919	52 741
Põhivara ost	1 962	5 876	0	0	1 962	5 876
Amortisatsioon	1 465	1 126	22	19	1 487	1 145

Lisa 8. Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Aktsiate arv 1.jaanuaril, tuh.	3 525	2 425
Aktsiate arv 31.märtsil, tuh.	3 525	2 425
Puhaskasum	-2 193	-2 082
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh.	3 525	2 425
Tava puhaskasum aktsia kohta kroonides	-0,62	-0,86

Potentsiaalseteks lihtaktsiateks on 200 000 emaettevõttele 12.04.2000.a. emiteeritud vahetusvõlakirja nimiväärtusega 10 kr.

Kuna ettevõttel oli I kvartalis kahjum, siis lahustunud puhaskasum aktsia kohta on sama, mis tava puhaskasum aktsia kohta.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

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

Emaettevõte on ostnud AS Klementilt õmblusteenust, abimaterjali jms. 2001. aasta I kvartalis kokku 5 937 tuh. kr., logistikateenust 551 tuh. krooni ning auto renti 17 tuh. kr..

AS Klementi on emaettevõttelt ostnud kangast ja ostukaupa summas 952 tuh. kr.

Tehingutes emaettevõtetega on kasutatud tavahindu.

Tabel 1

AS KLEMENTI (KONTSERN) PÕHIVARA LIIKUMINE 2001a. I KVARTAL

tuhandetes kroonides

PÕHIVARA GRUPP	Saldo 01.01.2001a.			Soetatud Müüdüd Mahak. Kulum				Saldo 31.03.2001a.		
	Soetus- maksumus	Kulum	Jääk- maksumus	Soetusmaksumuses				Soetus- maksumus	Kulum	Jääk- maksumus
Maa	1 826		1 826					1 826		1 826
Ehitised	34 102	6 347	27 755	327		127	305	34 302	6 652	27 650
Masinad ja seadmed	23 561	9 153	14 408	1 010	346	14	382	24 211	9 535	14 676
Muu inventar	7 191	4 190	3 001	581	167	3	283	7 602	4 473	3 129
Materiaalne põhivara kokku	66 680	19 690	46 990	1 918	513	144	970	67 941	20 660	47 281
Arvutiprogrammid	3 211	2 362	850	45			142	3 256	2 504	752
Ostetud kaubamärgid	520	401	119				25	520	426	94
Immateriaalne põhivara kokku	3 731	2 763	969	45			167	3 776	2 930	846
Põhivara kokku	70 411	22 453	47 959	1 963	513	144	1 137	71 717	23 590	48 127