

K L E M E N T I



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2002 ja lõpp 31.detsember 2002

ETTEVÕTTE LÜHITUTVUSTUS

Ärinimi:	AS Klementi
Äriregistri kood:	10175491
Aadress	Akadeemia tee 33 TALLINN
Telefon:	+372 6710 700
Faks:	+372 6710 709
E-mail:	klementi@klementi.ee
WWW:	<u>www.klementi.ee</u>
Põhitegevusala:	õmblustoodete arendus, valmistamine ja müük
Omandivorm:	eraaktsiaselts
Juhataja:	Toomas Leis
Finantsjuht:	Liili Kaska
Pearaamatupidaja:	Airi Kamratov
Audiitor:	KPMG Estonia

SISUKORD

Lk.

Tegevusaruanne ja finantssuhtarvud	4
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Juhataja deklaratsioon	9
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali liikumise aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Raha ja pangakontod	17
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 3 Mitmesugused lühiajalised nõuded	17
Lisa 4 Muud nõuded	17
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Kapitali – ja kasutusrent	20
Lisa 10 Lühi- ja pikaajalised laenukohustused	21
Lisa 11 Laenu tagatis ja panditud vara	21
Lisa 12 Muud lühiajalised võlad	22
Lisa 13 Lühi- ja pikaajalised eraldised	22
Lisa 14 Muud pikaajalised võlad	22
Lisa 15 Omakapital	22
Lisa 16 Tulu aktsia kohta (EPS).....	23
Lisa 17 Bilansivälised kohustused	23
Lisa 18 Kindlustatud varad	23
Lisa 19 Realiseerimise netokäive	24
Lisa 20 Valmistoodangu ja pooltoodangu jääkide muutus	24
Lisa 21 Muud äritulud	24
Lisa 22 Tooraine-, materjali ja ostukaupade kulud	25
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 24 Tööjõukulud	25
Lisa 25 Muud ärikulud	25
Lisa 26 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 27 Ettevõtte tegevusega seotud riskid ja juhtkonna nägemus nende riskide haldamise kohta	26
Audiitori järeldusotsus	27
Kasumi jaotamise ettepanek	28
Juhatuse ja nõukoogu allkirjad	29

TEGEVUSARUANNE

2002. aastal jätkas AS Klementi tegutsemist oma põhitegevusalal – naiste rõivaste disain, müük ja tootmine, millele täienduseks osutati õmbluse allhanketeenust.

AS Klementi naisterõivaste kollektsioone turustati lisaks Eestile Põhjamaades, Lätis, Leedus ning Kanadas.

Seisuga 31.12.2002.a. kuulus AS Klementi kontserni kaks 100 % osalusega tütarettevõtet: Klementi Trading OY (AS Klementi toodangu hulgimüük Soomes) ja UAB Klementi Vilnius (AS Klementi toodangu jaemüük Leedus).

21. aprillil 2002.a. kuulutati välja AS Klementi suurtellija ja emaettevõtte, P.T.A. Group OY pankrot. See andis tuntava tagasilöögi AS Klementi tegevusele.

12. juulil 2002.a. omandas Eesti riskikapitalifirma Alta Capital koos kaasinvestoritega P.T.A. Group OY osaluse AS's Klementi. Tehingu käigus omandati ka P.T.A. Group OY'le kuulunud rahvusvaheliselt tuntud kaubamärgid (PTA, MasterCoat, Piretta, Avenue, Clubline ja Mallimari).

Kaubamärkide ning kliendisuhete omandamine lõi AS-le Klementi kui moetootusettevõttele võimaluse kasvatada oluliselt Põhjamaade suunalist eksporti. Arvestades tootearenduseks ja hulgimüügi eelmüügiks vajalikku ajafaktorit kajastub omandatud kaubamärkide mõju täies mahus alles 2003. aasta sügiskollektsioonide müüginumbrites.

Tuumikaktсионäri vahetusega muutus ka AS Klementi ärifilosoofia ja strateegia. Uute eesmärkide elluviimiseks tehti muudatusi nõukogus, juhatuses ja juhtkonnas ning alustati ettevõtte saneerimisega.

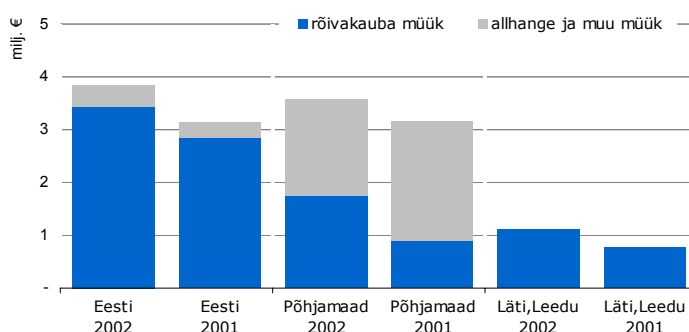
Ettevõtte restruktureerimise käigus hinnati ümber Klementi kontserni varad seisuga 31.12.2002.a. ja majandustegevus lähtudes raamatupidamise heast tavast, konservatiivsuse printsiibist ja tegelikust seisundist. Ümberhindamise tulemusena peaks 2002. aasta lõpu seisuga koostatud bilanss õiglasemalt ja objektiivsemalt peegeldama ettevõtte tegelikku finantsseisu.

TOOTED JA TURUD

AS Klementi konsolideeritud netokäive oli 2002. aastal 8,52 miljonit €. Võrreldes eelneva aastaga kasvas käive 20,5%.

Aasta jooksul muutus oluliselt käibe struktuur. Rõivakauba osakaal netokäibes tõusis 74,1%-ni (2001. aastal 63,6%). Kasv võrreldes eelmise aastaga oli 40,4%, kusjuures rõivakauba müük Põhjamaades kasvas 2,1 korda.

» Käibe jagunemine turgede ja tegevuste lõikes



Kui Eestis, Lätis ja Leedus jätkati KLEMENTI kauplusteketi arendamist, siis Põhjamaades tehti panus, arvestades väljakujunenud traditsioonidega rõivaturgu, hulgiostjatele ja tuntud kaubamärkidele. Selleks taaskäivitati 2002.a. augustis Klementi Trading OY Soomes.

TOOTMINE

Tootmismahd standardminutites (SM) oli kokku 23159 tuh. SM, sellest 91 tuh. SM osteti teistelt õmblusettevõtetelt (2001.a. 24710 tuh.SM, osteti 429 tuh. SM). 2002.a. jaanuaris oli ettevõttes 326 õmblustöölise töökohta. Aasta lõpuks vähenes õmblustööliste töökohtade arv 296-ni. Kaalutud keskmine töökohtade arv 2002. aastal oli 308 (2001.a. 326).

Aastane tootmiskaht ühe töökoha kohta kasvas võrreldes eelmise aastaga 3,6%.

HANKEPOLIITIKA

AS-I Klementi 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 tekstiiltootjate Itaalia ja Prantsusmaa firmade toodangut. Olulisel kohal on ka Saksamaa ja Hispaania kangatarnijad.

Tooraine, kaupade ja materjalide kulu oli 2 856 tuh. €, mis moodustab 33,5 % realiseerimise netokäibest, vähenemine võrreldes 2001. aastaga 106 tuh. € ehk 3,6 %.

PERSONAL JA PALGAPOLIITIKA

Seisuga 01.01.2002 töötas AS-s Klementi 665 inimest, neist 63 viibis lapsehoolduspuhkusel. Aasta jooksul asus Klementisse tööle 114 inimest, neist tootmistöölisi 56. Aasta jooksul lahkus Klementist 147 inimest, neist tootmistöölisi 93. Seisuga 31.12.2002 töötas Klementis 630 inimest, neist 593 naist ja 37 meest. Tükitööl tootmises töötas 60,6%, abiteenistustes 4,9%, ladudes 2,8%, jaekaubanduses 10,9%. Juhid ja spetsialistid moodustasid 12,7% kogu töötajaskonnast. Lapsepuhkusel viibis 50 inimest.

Tütarfirmas Klementi Vilnius UAB töötas seisuga 31.12.2002.a. 21 inimest.

Tütarfirmas Klementi Trading OY töötas seisuga 31.12.2002.a. 7 inimest.

Keskmiselt töötas 2002. aastal kontsernis 684 töötajat, kellele kokku maksti töötasu summas 2 816 tuh. €.

INVESTERINGUD

2002. aasta investeeringute maht oli 793 tuh. €, sellest 460 tuh. € investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja 332 tuh. € immateriaalsesse põhivarasse (kaubamärgid). Võrreldes 2001. aastaga suurenes investeeringute maht 172 tuh. € võrra.

JUHATUS JA NÕUKOGU

AS Klementi juhatuse koosseis muutus 2002. aastal neljal korral

» Muudatused juhatuse koosseisus

alates 01.01.02	alates 06.02.02	alates 19.03.02	alates 02.09.02	alates 28.11.02
Madis Võõras <i>tegevdirektor</i>	Madis Võõras <i>tegevdirektor</i>	Madis Võõras <i>tegevdirektor</i>	Madis Võõras <i>tegevdirektor</i>	Toomas Leis <i>juhataja</i>
Mare-Ann Perkmann <i>tootmisdirektor</i>	Mare-Ann Perkmann <i>tootmisdirektor</i>	Mare-Ann Perkmann <i>tootmisdirektor</i>		
Liisa Rentola <i>hankedirektor</i>	Liisa Rentola <i>hankedirektor</i>	Liisa Rentola <i>hankedirektor</i>		
	Tarmo Maasikamäe <i>IT- ja finantsdirektor</i>	Tarmo Maasikamäe <i>IT- ja finantsdirektor</i>		
		Valentina Liinsoo <i>turundusdirektor</i>		

PLAANID AASTAKS 2003

AS Klementi põhieesmärgiks on senise tootmiskeskse juhtimise ja ärifilosoofia asendamine kliendikeskse lähenemisega.

Fookus on kahe tugeva kaubamärgi, s.o. PTA ja Klementi arendamisel. Klementi kaubamärk on suunatud Baltikumi turule ning põhiliseks müügikanaliks oma jaekaubandus. PTA kaubamärgi sihtturuks on nii Põhjamaad kui Baltikum ja müügikanaliks hulgiakaubandus.

» KLEMENTI KAUBAMÄRK

Eestis enim tuntud korporatiivkaubamärk Klementi säilitab oma maineka nime ning muutub elujõuliseks jaeketiks üle kogu Baltikumi.

Kollektsioonide sisu muutub radikaalselt tänu inimeste vajaduste põhjalikule tundmaõppimisele. Klementi kollektsioonide loomisel mõtleme naisele, kes armastab riietuda mugavalt ja naiselikult, kes vajab kaasaegset rõivast nii tööl käimiseks kui perega vaba aja veetmiseks ning kes peab oluliseks head hinna ja kvaliteedi suhet.

Klementi klassikalised mantli - ja kostüümikollektsioonid jätkavad tunnustatud kvaliteediga. Uudisena toob Klementi turule naiste vabaajarõivaste kollektsiooni - Klementi Weekend. Vabaajakollektsioonid sisaldavad mugavaid teksa- ja puuvillatooteid, laia valikut kudumeid, toppe ning ilmastikukindlaid sportlikke ülerõivaid.

Kaubamärk Klementi on oma ülesandeks seadnud pakkuda naistele tõelist ostmisrõõmu – parimat hinna, kvaliteedi ja moekuse suhet.

Meie klient on kesk - või kõrgharidusega naine, kelle keskmine sissetulek eeldab praktilist meelt ostuotsuste tegemisel. Tema isiklik maitse, elustiil ja amet nõuavad aga stiilset ja korrektset välimust, seega peab ta hoolikalt valima oma garderoobi – võrdselt tähtsad on nii hind, kvaliteet kui moekus. Meie ostjate hulka kuulub erinevate ametialade esindajaid – õpetajaid ja juuksureid, raamatupidajaid ja poemüüjaid, ametnikke ja kokkasid. Kõiki neid naisi ühendab soov näha välja noor, stiilne ja kena.



» PTA KAUBAMÄRK

Kaubamärgi PTA ajalugu ulatub aastasse 1978. Tänapäevaks on kaubamärk tagasi võitmas oma kunagist positsiooni Põhjamaades.

Kollektsioonide sisu on kaasajastatud – PTA muutub taas suundanäitavaks rõivakollektsiooniks. Koos uue sisuga on muutunud ka kaubamärgi visuaalne identiteet.



Kaubamärk sisaldab endas kolme kollektsiooniosa:

PTA

noorte naiste moodne, stiilne ja sportlik rõivakollektsioon. PTA ostja väärtustab oma vabadust ja noorust ning eelistab PTA kaubamärki just seetõttu, et nii pole vaja minna kompromissidele ei moekuse ega mugavuse osas.

PTA signed

kollektsioon kosmopoliitsele moeteadlikule linnanaisele. See naine väärtustab oma iseseisvust ja sõltumatust. Ta eelistab PTA signed kollektsioone unikaalse disaini pärast, mis on inspireeritud maailma erinevatest kultuuridest ja põhjamaisest esteetikast.

PTA outdoor

pakub moodsat ja funktsionaalset ülerõivaste kollektsiooni. Lai mudelite valik on disainitud arvestades moodsa naise vitaalsel elustiili ja nõudlikkust trendikuse ja mugavuse osas.

Hetkel omab AS Klementi kinnisvarakompleksi üldpinnaga 17500 ruutmeetrit, millest ettevõtte omavajadus on ligi 60%. Kuna kinnisvara haldamine ja arendamine ei kuulu AS Klementi põhitegevuste hulka, siis on plaanis kinnisvarakompleks käesoleval aastal müüa ja põhitegevuseks vajalik tootmis- ja administratiivpind rentida samas hoonetekompleksis.

Alates 2003. aastast on ettevõtte jaotatud kolmeks eraldi seisvaks kasumikeskuseks: Jaekaubandus, Moekaubandus ja Tootmine. Neid kolme kasumikeskust koordineerib ja teenindab Üldjuhtimine. Uue kasumikeskustel põhineva organisatsiooni struktuuri idee on muuta ettevõtte paindlikumaks ja majanduslikult efektiivsemaks.

Jaekaubanduse kasumikeskuse eesmärgiks on uue jaekontseptsiooni väljatöötamine ja lانسseerimine. Uus jaekontseptsioon on positsioneeritud keskmise ja madalama sissetulekuga kliendile. Määravateks teguriteks on kaupluste asukoht, suurus ning interjööri vastavus kollektsoonile. 2002. aasta neljandas kvartalis alustati kaupluste optimeerimisega. Antud hetkeks on 4 ebaefektiivset kauplust suletud ning avatud 1 uus. 2003. aasta I kvartalis on kavandatud laienemine läbi uue tütarfirma Läti turule. Eesmärk on tekitada ühtne kogu Baltikumi kattev kauplustevõrk. 2003. aasta lõpuks peaks kaupluste müügitulu jääma 3650 ruutmeetri tasemele. Rõhuasetus on agressiivsemal hinnapoliitikal ja laovarude optimaalsel juhtimisel.

Moekaubanduse kasumikeskuse eesmärgiks on PTA kaubamärgi hulгимүүги klientide tagasivõitmine Põhjamaades ning laienemine Baltikumi hulgiturule. Hulгимүүгilepingud on sõlmitud muuhulgas ka kõige strateegilisemate klientidega nagu Åhlens, NK, MQ ja SAKS Rootsis ning Stockmann, Sokos, Halonen, Alexi 13 ja Tradeka Soomes. AS Klementi kaubamärkide all toodetavaid naisterõivaid müüvad Põhjamaades alates 2003.a. sügishooajast üle 200 kaupluse.

Tootmise kasumikeskuse põhiülesanneteks on tootmisprotsessi kiiruse ja efektiivsuse parandamine ning aktiivsem müügitegevus. Ettevõtte uus strateegia näeb ette senise lihtsakoelise allhanke ehk CMT (cutting, making, trimming) teenuse järk-järgulist asendumist kompleksemale täisteenuse pakkumisega (alates tootearendusest ja materjali hankest kuni valmistoodangu loogistikani).

Üldjuhtimise suurimaks väljakutseks 2003. aastal on uue paindlikuma ja operatiivsemat juhtimisarvestust võimaldava infosüsteemi väljatöötamine.

Uuenenud Klementi prioriteediks on olla avatum, läbipaistvam ja kliendisõbralikum.

2002.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

AS Klementi juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 9 kuni 26 esitatud emaaetevõtte ja kontserni 2002. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.03.2003, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- emaettevõtte ja kontsern on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 15. märts 2003

Toomas Leis
Juhataja

BILANSS

Tuhandetes eurodes

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte	Lisa
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01	
» Aktiva					
Raha ja pangakontod	287	252	242	228	1
Nõuded ostjate vastu	801	1 013	719	943	2
Mitmesugused nõuded	55	47	463	533	3
Viitlaekumised	–	2	–	2	
Ettemakstud kulud	185	145	111	91	4
Varud	1 854	2 706	1 665	2 449	5
Käibevara kokku	3 182	4 164	3 200	4 246	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	165	182	384	209	6
Materiaalne põhivara	4 132	3 200	4 070	3 152	7
Immateriaalne põhivara	368	58	368	58	8
Põhivara kokku	4 665	3 440	4 822	3 419	
AKTIVA KOKKU	7 847	7 604	8 022	7 665	
» Passiva					
Võlakohustused	2 223	2 475	2 219	2 470	10
Ostjate ettemaksed	61	0	61	0	
Võlad hankijatele	694	626	680	614	
Mitmesugused võlad	–	66	–	66	
Maksuvõlad	247	189	236	185	12
Viitvõlad	250	200	233	197	12
Ettemakstud tulu	1	1	1	1	
Lühiajalised eraldised	1	1	1	1	13
Lühiajalised kohustused kokku	3 477	3 558	3 432	3 534	
Pikaajalised võlakohustused	1 755	976	1 751	968	10
Muud pikaajalised võlad	315	–	315	–	14
Pikaajalised eraldised	4	4	4	4	13
Pikaajalised kohustused kokku	2 074	980	2 070	972	
KOHUSTUSED KOKKU	5 551	4 538	5 502	4 506	
Aktiivkapital nimiväärtuses	845	2 253	845	2 253	
Aažio	1 973	241	1 973	241	
Ümberhindluse reserv	996	52	996	52	
Kohustuslik reservkapital	67	59	67	59	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	453	397	546	397	
Aruandeaasta kasum	–2 038	64	–1 907	157	
OMAKAPITAL KOKKU	2 296	3 066	2 520	3 159	15
PASSIVA KOKKU	7 847	7 604	8 022	7 665	

Lisad lk. 14-26 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KASUMIARUANNE

tuhandetes eurodes

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõtte	Emaettevõtte	Lisa
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01	
Realiseerimise netokäive	8 517	7 068	8 379	7 220	19
Muud äritulud	102	153	106	153	21
Toodanguvarude muutus	-839	937	-773	683	20
ÄRITULUD KOKKU	7 780	8 158	7 712	8 056	
Kaubad, toore, materjal, teenused	2 856	2 962	2 953	2 946	22
Mitmesugused tegevuskulud	2 246	1 178	2 183	1 056	23
Tööjõu kulud	3 751	3 190	3 487	3 135	24
Kulum	461	389	433	387	7
Muud ärikulud	154	81	154	74	25
ÄRIKULUD KOKKU	9 468	7 800	9 210	7 598	
ÄRIKASUM	-1 688	358	-1 498	458	
Finantstulud tütarett. aktsiatelt	-	-	18	-	
Kasum valuutakursi muutustest	8	6	-	-	
Muud intressi- ja finantstulud	16	16	30	18	
Finantstulud kokku	24	22	48	18	
Finantskulud tütarett. aktsiatelt	-	-	85	3	
Intressikulud	365	306	364	306	
Kahjum valuutakursi muutusest	9	7	9	7	
Muud finantskulud	-	3	-	3	
Finantskulud kokku	374	316	458	319	
PUHASKASUM	-2 038	64	-1 908	157	
puhaskasum aktsia kohta (€)	-0,77	0,02	-0,72	0,04	16
lahustunud puhaskasum aktsia kohta	-0,73	0,02	-0,68	0,04	16

Lisad lk. 14-26 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes eurodes

	Kontsern 31.12.02	Kontsern 31.12.01	Emaettevõte 31.12.02	Emaettevõte 31.12.01	Lisa
Puhaskasumi korrigeerimine					
Puhaskasum	-2 038	64	-1 907	157	
Põhivara kulum	461	389	433	387	
Kasum pikaajal. fin.inv.-st	-	-	-18	0	
Kahjum pikaajal. fin.inv.-st	-	-	85	3	
Kasum põhivara müügist	-14	-11	-18	-11	
Intrassikulu	365	306	364	306	
Makstud intresse	-345	-291	-344	-291	
Kahjum põhivara likvideerimisest	27	3	26	3	
Kokku	-1 544	460	-1 379	554	
Korrigeerimine käibekapitali muutusest					
Käibevarade muutus	1 004	-1 220	1 029	-1 324	
Lühiajaliste kohustuste muutus	152	356	130	338	
Kokku	1 156	-864	1 159	-986	
Rahavoog äritegevusest	-388	-404	-220	-432	
Kulutused põhivara ostuks	-317	-220	-289	-189	
Laekunud põhivara müügist	29	49	49	49	
Laekunud pikaajaline nõue	13	21	13	21	
Sidusettev. aktsiate soetamine	-1	-	-1	-	
Tütarettev. aktsiakapitali laiendamine	-	-	-64	-	
Antud välja laene	-	-21	-180	-43	
Saadud intresse	13	15	13	15	
Saadud tagasi väljaantud laene	7	24	8	24	
Põhivara rekonstrueerimine	-51	-185	-51	-185	
Rahavoog investeerimistegevusest	-307	-317	-502	-308	
Makstud laene	-3 710	-984	-3 710	-984	
Saadud laene	4 363	1 668	4 363	1 668	
Arvelduskrediidi jäägi muutus	-96	222	-96	222	
Tasutud kapitalirendi makseid	-149	-130	-144	-124	
Laekunud aktsiate emissioonist	323	-	323	-	
Rahavoog finantseerimistegevusest	731	776	736	782	
RAHAVOOG KOKKU	36	55	14	42	
Raha perioodi alguses	251	196	228	186	
Raha perioodi lõpus	287	251	242	228	

Lisad lk. 14-26 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONTSERNI OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

tuhandetes eurodes

	31.12.00	muutus	31.12.01	muutus	31.12.02
Aktsiakapital	2 253	-	2 253	-1 690 ⁽²⁾ 282 ⁽²⁾	845
Aažio	241	-	241	1 690 ⁽²⁾ 42 ⁽²⁾	1 973
Ümberhindluse reserv	52	-	52	944 ⁽³⁾	996
Kohustuslik reserv	55	4 ⁽¹⁾	59	8 ⁽⁴⁾	67
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	319	78 ⁽¹⁾	397	56 ⁽⁴⁾	453
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	82	-82 ⁽¹⁾ 64	64	-64 ⁽⁴⁾ -2 038	-2 038
Omakapital kokku	3 002	64	3 066	-770	2 296
Aktsiate arv	3 525 000		3 525 000		1 321 875

EMAETTEVÖTTE OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

tuhandetes eurodes

	31.12.00	muutus	31.12.01	muutus	31.12.02
Aktsiakapital	2 253	-	2 253	-1 690 ⁽²⁾ 282 ⁽²⁾	845
Aazio	241	-	241	1 690 ⁽²⁾ 42 ⁽²⁾	1 973
Ümberhindluse reserv	52	-	52	944 ⁽³⁾	996
Kohustuslik reserv	55	4 ⁽¹⁾	59	8 ⁽⁴⁾	67
Elmiste perioodide jaotamata kasum	325	72 ⁽¹⁾	397	149 ⁽⁴⁾	546
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	76	-76 ⁽¹⁾ 157	157	-157 ⁽⁴⁾ -1 907	-1 907
Omakapital kokku	3 002	157	3 159	-640	2 520
Aktsiate arv	3 525 000		3 525 000		1 321 875

(1) Aktsionäride üldkoosoleku otsusega otsustati AS Klementi 2000. aasta puhaskasumist summas 76 tuh.€ eraldada kohustuslikku reservkapitali 4 tuh.€ ning kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 72 tuh.€

(2) Vastavalt erakorralise aktsionäride üldkoosoleku otsusele 31.07.2002.a. vähendati aktsiakapitali 1 690 tuh.€ võrra aktsiate tühistamise teel ning suurendati aktsiakapitali 282 tuh.€ võrra uute aktsiate emiteerimise teel.

Aktsiate arv	01.01.2002	3 525 000
Aktsiate tühistamine	12.08.2002	2 643 750
Aktsiate emiteerimine	02.09.2002	440 625
Aktsiate arv	31.12.2002	1 321 875

Emiteeritud aktsiate nimiväärtus oli 0,64 € ja väljalaskehind 0,73 € aktsia. Raha laekus 323 tuh.€, millest ülekurs moodustas 42 tuh.€

(3) Ümberhindluse reservi suurendati 944 tuh.€ võrra seoses ehitiste ümberhindamisega turuväärtusesse.

(4) Aktsionäride üldkoosoleku otsusega otsustati AS Klementi 2001. aasta puhaskasumist summas 157 tuh.€ eraldada kohustuslikku reservkapitali 8 tuh.€ ning kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 149 tuh.€

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 15.

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED

AS Klementi 31. detsembril lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid (edaspidi Kontsern). Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ja AS Klementi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (*IFRS*). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole muud ühikut nimetatud.

» Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtted, mille üle emaettevõtte omab piisavat kontrolli määramaks nende finants- ja tegevuspõhimõtteid ning saamaks majanduslikku kasu nende tegevusest. Kontrolli olemasolu eeldatakse kui emaettevõttele kuulub otseselt või kaudselt üle 50%-line osalus. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Kontserni konsolideeritud aruannetes on ema- ja tütaretevõtete finantsaruanded liidetud rida-realt meetodil, elimineerides kontserniettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid.

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtted, mille üle emaettevõtte omab olulist mõjuvõimu, kuid mitte kontrolli finants- ja tegevuspõhimõtete määramise üle. Olulise mõjuvõimu eelduseks on loetud 25%-list osalust investeerimisobjektis.

Emaettevõtte bilansis ja kasumiaruandes on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

» Investeeringud

Investeeringud teiste ettevõtete aktsiatesse ja osadesse kajastatakse soetamise momendil nende soetusmaksumuses ning edaspidi nende õiglases väärtuses. Muutusi õiglases väärtuses kajastatakse perioodituluna või -kuluna kasumiaruandes.

» Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), raha lühiajalisel deposiithoiusel ja inkasseeritud sularaha. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

» Välisvaluuta

Välisvaluutas fikseeritud tehingud on teisendatud Eesti kroonidesse tehingupäeva Eesti Panga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Välismaa tüdaretevõtete bilansside konverteerimisel Eesti kroonidesse on kasutatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursse (31.12.2002: 1 LTL=4.53158 EEK ja 1 EUR=15.64664 EEK; 31.12.2001: 1 LTL=4.52236 EEK ja 1 EUR=15.64664 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

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ja muudest soetusega otseselt seotud väljaminekutest. Varude arvestamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest. Varud on bilansis hinnatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

» **Materiaalne põhivara**

Materiaalne põhivara on bilansis esitatud jääkväärtuses, tuues lisades eraldi välja soetusmaksumuse ning akumuleeritud kulumi. Materiaalseks põhivaraks loetakse varad soetusmaksumusega üle 5 000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Alates 2002. aastast kajastatakse materiaalse põhivara grupp "Maa ja ehitised" ümberhindluse meetodil. Hindamine viiakse läbi sõltumatute kinnisvaraekspertide poolt. Üleshindluse summa kajastatakse ümberhindluse reservis ning allahindluse summa, mis ületab varasemat üleshindlust kuludes. Ümberhindluse käigus varasem akumuleeritud kulum elimineeritakse ja ümberhinnatud väärtust loetakse "uueks soetusmaksumuseks".

Põhivara kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara kasulikust tööeast. 2002.a. rakendati järgmisi amortisatsiooninorme:

- | | | |
|---|------------------------|--------|
| - | tootmishoone | 3% |
| - | muud hooned | 10% |
| - | õmblusseadmed | 10-15% |
| - | muud seadmed | 20% |
| - | arvutustehnika | 30% |
| - | transpordivahendid | 20% |
| - | tööriistad ja inventar | 25-30% |
| - | ladude sisseade | 5% |

Tütarettevõtetes on rakendatud emaettevõtte amortisatsiooninorme.

Remondi ja parenduskulud kajastatakse jooksva perioodi kuluna või kapitaliseeritakse bilansis põhivarana, kui parendused suurendavad põhivara võimet saada majanduslikku 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.

Soetatud kaubamärgid amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende kasuliku eluea jooksul 2002. aastal rakendati amortisatsiooninormi 10% aastas.

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.

» Rendiarvestus

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Rendileping loetakse kapitalirendiks, kui:

- omandiõigus läheb üle rendiperioodi lõpul;
- rentijal on õigus omandada renditavat vara turuhinnast oluliselt soodsama hinnaga ja on tõenäoline, et ta seda kasutab;
- rendileping katab suure osa vara kasulikust tööeast;
- rendimaksete nüüdismäärtus on peaaegu sama suur kui renditava vara turuväärtus;
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult praegune rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirendi tingimussel soetatud põhivara on bilansis arvele võetud rendimaksete miinimumsumma ajaldatud väärtuses. Vastav kohustus kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajaliste võlakohustustena lähtudes rendimaksete tasumise graafikust. Renditehingu intress kantakse perioodi kuludesse tekkepõhiselt. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeaale, analoogselt teiste põhivaradega.

Kasutusrendi tingimustel soetatud põhivara rendi puhul kajastatakse rendimaksed 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.

» **Maksustamine**

Kontserni ettevõtetele kehtisid aruandeaastal järgmised tulumaksumäärad:

AS Klementi (emaettevõtte, Eesti) - 0%, UAB Klemnti Vilnius (Leedu) - 15%, Klementi Trading OY (Soome) - 29%.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärasest ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksuvaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Välismaal asuvates tütarettevõtetes kajastatakse edasilükkunud tulumaksukohustust ja -vara bilansilise kohustuse meetodil, mille kohaselt näidatakse bilansis ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud maksusummad. Ajutised erinevused on vahed varade ja kohustuste maksubaasi ning raamatupidamismäärtuse vahel. Ajutistelt erinevustelt edasilükkunud tulumaksusumma leidmisel kasutatakse maksumäära, mis eeldatavasti kehtib vara realiseerimise või kohustuse likvideerimise perioodil. Viimane põhineb maksumääral, mis kehtib või sisuliselt kehtib bilansikuupäeval.

Edasilükkunud tulumaksuvarad kajastatakse finantsaruannetes kõikidelt vähenduskõlblikelt ajutistelt erinevustelt ulatuses, mille võrra on tõenäoline, et ettevõttel on tulevikus maksustatavat tulu, mille vastu on võimalik ära kasutada vähenduskõlblikku ajutist erinevust. Välismaistel tütarettevõtetel on tekkinud edasilükkunud tulumaksuvara, mis juhtkonna ettepanekul on kajastatud bilansiväliselt.

» Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali $\frac{1}{20}$ puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt $\frac{1}{10}$ aktsiakapitalist.

» 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.

» Laenukulud

Laenud kajastatakse bilansis esialgselt laekunud summas, millest on maha arvatud tehingukulud. Edaspidi on laenujääk näidatud amortiseeritud väärtuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laekumiste ja lunastushinna vahed kajastatakse kasumiaruandes kogu laenuperioodi peale jagatuna.

» **Finantsinstrumendid**

Finantsvara ja kohustused kajastatakse bilansis tehingupäeval ning võetakse arvele soetumaksumuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna. Ettevõtte finantsvarad ning kohustused kajastatakse amortiseeritud soetumaksumuses kasutades efektiivset intressimäära.

» Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Sularaha kassas	33	44	29	39
Pangakontod kroonides	108	40	108	41
Pangakontod valutas	146	167	105	148
Kokku	287	252	242	228

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Nõuded ostjate vastu	804	1 037	722	966
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3	-24	-3	-23
Kokku	801	1 013	719	943

2002.aasta jooksul kanti kulusse lootusetuid nõudeid summas 296 tuh. €, millest kanti bilansist välja nõudeid summas 293 tuh.€ (sh. 183 tuh.€ seoses PTA Group OY pankrotiga). Samas laekus 2002. aastal kuluks kantud nõudeid summas 0,64 tuh. €.

Lisa 3. Mitmesugused lühiajalised nõuded

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Nõue aktsiate müügist (lühiajaline osa)	13	13	13	13
Laenud töötajatele	3	4	3	4
Laenud teistele ettevõtetele (lühiajaline osa)	31	16	31	15
Muud nõuded	8	14	8	14
UAB Klementi Vilnius	-	-	245	431
Klementi Trading OY	-	-	162	55
Kokku	55	47	463	533

Lisa 4. Muud nõuded

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Maksude ettemaksed	109	94	44	50
Muud ettemakstud tulevaste per. kulud	76	51	67	41
Kokku	185	145	111	91

Maksude ettemaksete all on AS Klementi 2002.a. konsolideeritud aastaaruandes näidatud käibemaksu ettemaksu 109 tuh.€ ja maksuintresside ettemaksu 0,1 tuh. €. 2001.a. oli maksude ettemaksete all kajastatud käibemaksu ettemaksu 92 tuh. € ja 1999.a. ettevõtte tulumaksu kasutamata jääki dividendide maksustamisel 2 tuh. €.

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

Lisa 5. Varud

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Tooraine ja materjal	403	316	402	313
Lõpetamata toodang	332	629	332	629
Valmistoodang	1 005	1 547	817	1 293
Ostetud kaubad müügiks	105	178	105	178
Ettemaksed hankijatele	9	36	9	36
Kokku	1 854	2 706	1 665	2 449

2002.a. hinnati emaettevõttes varusid omahinnas alla 657 tuh.€ ja maha kantud 14 tuh.€.
2001.a. hinnati varusid alla kokku 88 tuh.€ ja kanti maha 3 tuh.€.

Vanade kollekttsioonide (kevad 2002 ja vanemad) varude jääk seisuga 31.12.02 oli 45 tuh.€, moodustades 4% kogu valmistoodangu ja ostukauba laojäägist. Keskmise laohind vanadel toodetel oli 8,8 €. Seisuga 31.12.01 oli vanade kollekttsioonide (kevad 2001 ja vanemad) varude jääk 377 tuh.€, moodustades 22% antud perioodi valmistoodangu ja ostukauba laojäägist. Keskmise laohind vanadel toodetel oli 20,5 €.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	-	-	1	4
Sidusettevõtte osad	1	0	1	0
Muud aktsiad ja osad	0	0	0	0
Nõue aktsiate müügist (pikaajaline osa)	83	96	83	96
Laenud teistele ettevõtetele	80	85	80	85
(pikaajaline osa)				
Laenud tütarettevõtetele (pikaajal.osa)	-	-	218	23
Laenud töötajatele (pikaajaline osa)	1	1	1	1
Kokku	165	182	384	209

» Tütarettevõtted:

Klementi Trading OY	(osalus 100%; registreeritud ja tegutseb Soomes; AS Klementi toodangu hulgimüük Soomes) osakapitali nimiväärtus on 8,4 tuh.€ - emaeettevõtte bilansis kajastatud väärtuses 0,7 tuh.€. Ettevõtte asutati 1998. aasta septembris ja alustas majandustegevust 01.10.1998.a. Klementi Trading OY omakapital seisuga 31.12.2002.a. oli 5 tuh. €
----------------------------	--

UAB Klementi Vilnius	(osalus 100%; tegutseb Leedus; AS Klementi toodangu jaemüük Leedus). Osakapitali väärtus 230 tuh. LTL; 67 tuh.€ - emaettevõtte bilansis kajastatud "0" väärtuses. Ettevõtte asutati 17.04.2000. UAB Klementi Vilnius omakapital seisuga 31.12.2002.a. oli -557 tuh. LTL; -161 tuh.€
-----------------------------	---

» Sidusettevõtted:

OÜ Moe Mix AS Klementi omab ühe osa, mis moodustab 25% ettevõtte osakapitalist. Osa nimiväärtus on 0,6 tuh.€ ja see on AS Klementi ja kontserni bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte põhitegevuseks on disainkollektiivide tootmine ja müük, konverentside, messide ja moeetenduste korraldamine, moealane nõustamine ja moeteemaliste väljaannete kirjastamine.

» Muud investeeringud:

Ü OÜ Eesti Ettevõtjate Ärikeskus	AS Klementi omab 12.5% osadest nimiväärtusega 3 tuh.€ Kuna ettevõtte majandustegevus on peatatud, on ettevõtte AS Klementi bilansis kajastatud "0" väärtusega.
---	--

OÜ Balti Rõivamess AS Klementi omab ühe osa, mis moodustab 16,66% ettevõtte osakapitalist. Osa nimiväärtus on 0,4 tuh.€ ja see on AS Klementi ja kontserni bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte põhitegevuseks on rõivamesside korraldamine Eestis.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

» Kontsern		Maa ja ehitised	Masinad seadmed	Muu inventar	Lõp.-ta ehitus	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus	31.12.01	2 479	1 589	678	4	0	4 750
Akumuleeritud kulum	31.12.01	-494	-710	-346	-	-	-1 550
Jääkväärtus	31.12.01	1 985	879	332	4	0	3 200
Soetatud perioodi jooksul		6	213	180	58	6	463
Müüdnud perioodi jooksul		-	-85	-1	-	-	-86
Maha kantud perioodi jooksul		-	-54	-4	-5	-	-63
Kasutusele võetud perioodi jooksul		51	-	0	-51	-6	-6
Põhivara ümberhindlus	31.12.02	423	-	-	-	-	423
Põhivara ümberhindlus (amort)		520	-	-	-	-	520
Põhivara ümbergrupeerimine		-106	106	-	-	-	-
Põhivara ümbergrupeerimine (amort)		68	-68	-	-	-	-
Põhivara müük/mahakandmine (amort)		-	99	5	-	-	104
Amortisatsioon		-94	-186	-143	-	-	-423
Soetusmaksumus	31.12.02	2 853	1 769	853	6	-	5 481
Akumuleeritud kulum	31.12.02	-	-865	-484	-	-	-1 349
Jääkväärtus	31.12.02	2 853	904	369	6	-	4 132

31.12.02 viidi läbi kinnistute ümberhindamine. Kinnistute ümberhindamiseta oleks kirjeldatav maa ja ehitised kajastatud hooned ja rajatised jääkväärtusega 1 910 tuh.€ (soetusmaksumus 2 430 tuh.€, akumuleerunud kulum 520 tuh.€).

» Emaettevõte		Maa ja ehitised	Masinad seadmed	Muu inventar	Lõp.-ta ehitus	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus	31.12.01	2 479	1 589	627	4	0	4 699
Akumuleeritud kulum	31.12.01	-494	-710	-343	-	-	-1 547
Jääkväärtus	31.12.01	1 985	879	283	4	0	3 152
Soetatud perioodi jooksul		6	213	153	58	6	436
Müüdud perioodi jooksul		-	-85	-19	-	-	-104
Maha kantud perioodi jooksul		-	-54	-1	-5	-	-60
Kasutusele võetud perioodi jooksul		51	-	0	-51	-6	-6
Põhivara ümberhindlus	31.12.02	423	-	-	-	-	423
Põhivara ümberhindlus (amort)		520	-	-	-	-	520
Põhivara ümbergrupeerimine		-106	106	-	-	-	-
Põhivara ümbergrupeerimine (amort)		68	-68	-	-	-	-
Põhivara müük/mahakandmine (amort)		-	99	5	-	-	104
Amortisatsioon		-94	-186	-115	-	-	-395
Soetusmaksumus	31.12.02	2 853	1 769	760	6	-	5 388
Akumuleeritud kulum	31.12.02	-	-865	-454	-	-	-1 318
Jääkväärtus	31.12.02	2 853	904	307	6	-	4 070

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

		Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus	31.12.01	235	33	268
Akumuleeritud kulum	31.12.01	-178	-32	-210
Jääkväärtus	31.12.01	57	1	58
Soetatud perioodi jooksul		16	334	350
Maha kantud perioodi jooksul		-	-2	-2
Amortisatsioon		-23	-15	-38
Soetusmaksumus	31.12.02	251	365	616
Akumuleeritud kulum	31.12.02	-201	-47	-248
Jääkväärtus	31.12.02	50	318	368

Immateriaalne põhivara kontsernis on sama mis AS Klementi immateriaalne põhivara. Immateriaalne põhivara suurenes eelkõige PTA Group OY pankrotipesalt omandatud kaubamärkide tõttu.

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent

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

2002.a. kapitalirendi tingimustes soetatud põhivara (kontsern)

						Tasutud 2002.a.		Kohustuste jääk seisuga 31.12.02	
Põhivara grupp	Lepingu lõpp	Intressi- määr	Soetus- maksumus	Akum. kulum	Kulum 2002	Välja- ostu- makse	Intress	Välja- ostu- makse	Lühiajal. kohustus
Ehitised	2003-07	10,3	355	91	33	36	24	224	31
<i>s.h.logistikakeskus</i>	<i>2005</i>	<i>10,0</i>	<i>267</i>	<i>26</i>	<i>13</i>	<i>18</i>	<i>21</i>	<i>204</i>	<i>20</i>
Masinad ja seadmed	2003-07	10,7	286	88	41	68	13	138	45
Muu inventar	2002-04	10,2	144	66	31	44	6	27	23
Kokku			785	245	105	148	43	389	99

	2002	2001
<i>Tuleviku kapitalirendi maksed (kohustus + tuleviku intress)</i>		
Tähtajaga kuni üks aasta	132	151
Tähtajaga 1-5 aastat	326	356
Kokku	458	507
Tulevikuintressikulu	69	90
<i>Kapitalirendimaksede nüüdisväärtus (so kohustus bilansis)</i>		
Tähtajaga kuni üks aasta	99	114
Tähtajaga 1-5 aastat	290	303
Kokku	389	417
Aruandeperioodi maksed	149	130
Aruandeperioodi intressikulu	43	45

2002. aastal rentis AS Klementi kasutusrendi tingimustel teistelt isikutelt seadmeid, mille kasutamise eest tasuti renti kokku 4 tuh.€. 2001. aastal tasuti kasutusrendi makseid kokku 2 tuh.€.

Kehtivate lepingute kohaselt tuleb kasutusrendi makseid aastal 2003 tasuda 2 tuh.€. Pikemaajalisi siduvaid kasutusrendi lepinguid sõlmitud ei ole.

Lisa 10. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 31.12.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intruss	Tähtaeg
» <i>Garanteeritud laenukohustused</i>				
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	384	-	8,5%	
Hansapanga arvelduskrediit	285	-	10,0%	
Hansapanga laen	204	1 138	EURIBOR + 5,0%	15.07.2009
EÜP garanteeritud vekslid	1 150	-	keskmine 6,5%	
EÜP faktooringud	49	-	8,5%	
Vahetusvõlakirjad - P.T.A. Group OY pankrotipesa	-	77	5,0%	31.12.2005
» <i>Garanteerimata laenukohustused</i>				
Liisingud	99	290	keskmine 10,4%	2003-2007
Laen - P.T.A. Group OY pankrotipesa	-	51	5,0%	31.12.2005
Alta Holding OÜ	-	199	0,0%	31.12.2005
Kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0,0%	
Kokku	2 223	1 755		

Tütarettevõtte UAB Klementi Vilnius liisingkohustused on vastavalt lühiajaline 4 tuh.€ ja pikaajaline 4 tuh.€. Ülejäänud võlakohustused on ematettevõtte kohustused.

Kontsernil olid 31.12.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intrss	Tähtaeg
» <i>Garanteeritud laenukohustused</i>				
Eesti Ühispanga arvelduskrediit	450	-	9,0%	
Sampo panga arvelduskrediit	316	-	9,0%	
Sampo panga laen	160	545	EURIBOR + 5,0%	01.12.2004
EÜP garanteeritud vekslid	1 150	-	keskmine 7,8%	
EÜP faktooringud	233	-	10,0%	
Vahetusvõlakirjad - P.T.A. Group OY	-	128	5,0%	20.01.2010
» <i>Garanteerimata laenukohustused</i>				
Liisingud	114	303	keskmine 10,8%	2002-2007
Kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0,0%	
Kokku	2 475	976		

Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara

Hansapangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 1 725 tuh.€ kõrvalnõuetega 345 tuh.€ ning kommertspandi leping teisele järjekohale summas 959 tuh.€ Laenulepingu eesmärk oli AS Sampo Pangast võetud kohustuste refinantseerimine ja käibe vahendite finantseerimine. Seoses ettevõtte põhitegevuse tsüklilise iseloomuga kaasati laenulepinguga ettevõttesse täiendavat käibekapitali.

Eesti Ühispank võetud arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha kommertspandi leping summas 1 470 tuh.€, hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 640 tuh.€ kõrvalnõuetega 115 tuh.€ Kohustuste tagatiseks panditud põhivarade jääkmaksumus seisuga 31.12.2002.a. on 2 495 tuh.€

Lisa 12. Muud lühiajalised võlad

Maksuvõlad on bilansis kajastatud järgmiselt:

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Üksikisiku tulumaks	79	71	71	69
Sotsiaalmaks	122	114	119	112
Ettevõtte tulumaks	6	2	6	2
Töötuskindlustusmaks	5	2	5	2
Käibemaks	34	–	34	–
Kogumispensioni maksed	1	–	1	–
Kohalikud maksud	0	0	0	0
Kokku	247	189	236	185

Viitvõlad ettevõtte bilansis kujunevad järgmiselt:

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõtte	Emaettevõtte
	31.12.02	31.12.01	31.12.02	31.12.01
Võlad töövõtjatele	223	185	208	182
<i>sh. palk töövõtjatele</i>	<i>122</i>	<i>112</i>	<i>117</i>	<i>109</i>
<i>puhkusetasu reserv</i>	<i>100</i>	<i>72</i>	<i>90</i>	<i>72</i>
<i>muud võlgnevused töövõtjate ees</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Intressivõlad	20	15	19	15
Muud viitvõlad	7	0	6	0
Kokku	250	200	233	197

Lisa 13. Lühi- ja pikaajalised eraldised

Lühi- ja pikaajaliseks eraldiseks on kohtuotsuse alusel välja mõistetud igakuine hüvitis, mille lühiajaline osa on 1 tuh.€ ja mille pikaajaline osa on bilansis kajastatud potentsiaalse kohustusena tõenäolise diskonteeritud nüüdisväärtuse summas 4 tuh.€

Lisa 14. Muud pikaajalised võlad

Muude pikaajaliste võlgade all on kajastatud võlad hankijatele kaubamärkide eest, mis kuuluvad tasumisele aastatel 2004-2006 summas 315 tuh.€ diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskontomääraks on 8%.

Lisa 15. Omakapital

AS Klementi aktsiakapitali suurus on 845 tuh.€, mis jaguneb 1 321 875 aktsiaks nimiväärtusega 0,64 € Kõik Klementi aktsiad on nimelised A-aktsiad. A-aktsiad annavad aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 3 323 tuh.€ ja minimaalseks 831 tuh.€

Seisuga 31.12.2002.a. oli AS-il Klementi 613 aktsionäri.

Klementi aktsionärid seisuga 31.12.2002

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionäride osa	1 162 553	87.95%
OÜ Alta Holding	698 678	52.86%
Bryum Estonia AS	440 625	33.33%
Ühispanga Varahalduse AS	23 250	1.76%
Väikeaktsionäridele kuuluv osa	159 322	12.05%
AKTSIATE ARV KOKKU	1 321 875	100.00%

» Aruandeaasta kasum

AS Klementi kontserni aruandeaasta kasum erineb emaettevõtte kasumist Leedu tütarfirma UAB Klementi Vilnius negatiivse omakapitali (investeering tütarettevõttesse on emaettevõttes kajastatud "0" väärtuses) ning ema- ja tütarettevõtete omavahelistest käivetest tuleneva realiseerimata kasumite/kahjumite võrra.

Lisa 16. Tulu aktsia kohta (EPS)

		Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
		2002	2001	2002	2001
Aktsiate arv (tuh. tk)	01.01.02	3 525	3 525	3 525	3 525
Aktsiate arvu vähend.(tuh.tk)	12.08.02	-2 644	-	-2 644	-
Emiteeritud aktsiad (tuh.tk)	02.09.02	441	-	441	-
Aktsiate arv (tuh. tk)	31.12.02	1 322	3 525	1 322	3 525
Aruandeaasta puhaskasum		-2 038	64	-1 907	157
Kaalutud keskm. lihtaktsiate arv(tuh.tk)		2 643	3 525	2 643	3 525
Tava puhaskasum aktsia kohta kroonides		-0,77	0,02	-0,72	0,04
Lahust. puhaskasum aktsia kohta kroonides		-0,73	0,02	-0,68	0,04

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

Potentsiaalseteks lihtaktsiateks on PTA Group pankrotipesale kuuluvad vahetusvõlakirjad. Vastavalt erakorralise üldkoosoleku otsusele 31.07.02 otsustati 12.08.2002 potentsiaalsete lihtaktsiate arvu vähendada 200 000-lt (nimiväärtusega 0,64 €) 50 000-ni (nimiväärtusega 1,53 €). Vahetusvõlakirjade omanikul on õigus nõuda vahetusvõlakirjade ümbervahetamist lihtaktsiate vastu kuni 20.12.2005.a. Juhul kui vahetusvõlakirjade omanik ei ole tähtjaks esitanud nõuetekohast taotlust võlakirjade vahetamiseks aktsiate vastu, lunastatakse vahetusvõlakirjad 31.12.2005.a.

2001.a olid potentsiaalselt emiteeritavateks lihtaktsiateks 200 000 vahetusvõlakirja.

Lisa 17. Bilansivälised kohustused

31.12.2002.a. seisuga on AS Klementi taganud töötajate laene Hansapangale summas 3 tuh.€
Samuti on AS Klementi taganud tulevase hankijate nõudeid summas 83 tuh.€, Klementi
Trading OY liisingkohustusi summas 9,5 tuh.€ ja SIA Visioni kaupluse rendilepingu võla
ulatuses ning Tolliametile impordimakse tasumisi summas 160 tuh.€

Lisa 18. Kindlustatud varad

AS Klementi on kindlustanud alljärgnevad varad:

Vara	Kindlustatud väärtus 2002	Kindlustatud väärtus 2001
Hooned	7 518	7 738
Seadmed ja autod	3 170	2 654
Kontori ja arvutustehnika	365	628
Reklaamirajatised	1	1
Tooraine ja valmistoodang	3 355	3 138

Lisaks varakindlustusele on sõlmitud ärikatkemise kindlustus – tulekahju-, veekahju- ja murdvarguse ning seadmerikke tagajärjel summas 3 725 tuh.€ (vastutusperiood 12 kuud ja ooteperiood 72 tundi).

Lisa 19. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2002.a. konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 8 517 tuh.€ (sealhulgas eksport 4 686 tuh.€ ehk 55,02%) ja 2001.a. 7 068 tuh.€ (sealhulgas eksport 3 940 tuh.€ ehk 55,73%).

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	2002	2001	2002	2001
» Netokäive				
Rõivakauba müük	6 307	4 493	6 167	4 644
Allhanketööd ja muud teenused	2 073	2 449	2 073	2 449
Materjali müük	48	42	50	43
Söökla realisatsioon	89	84	89	84
Netokäive kokku	8 517	7 068	8 379	7 220
» s.h. eksportkäive				
Rõivakauba müük	2 874	1 649	2 735	1 800
Allhanketööd ja muud teenused	1 811	2 290	1 810	2 290
Materjali müük	1	1	3	2
Eksportkäive kokku	4 686	3 940	4 548	4 092
<i>eksportkäibe osakaal</i>	<i>55,0%</i>	<i>55,7%</i>	<i>54,3%</i>	<i>56,7%</i>

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

Riik	2002	2001
Soome	3 029	2 730
Rootsi	506	373
Leedu	667	262
Läti	454	508
Muud	30	67
Kokku	4 686	3 940

Lisa 20. Valmistoodangu ja pooltoodangu jääkide muutus

2002.a. valmistoodangu jääk emaaettevõttes vähenes 542 tuh.€ võrra, mis tulenes eelkõige eelmiste perioodide jääkide allahindamisest ja kiiremast realiseerimisest.

Lõpetamata toodangu jäägid vähenesid 2002. aastal 297 tuh.€ võrra, kusjuures materjali maksumus pooltoodangu maksumuses moodustas 201 tuh.€ ehk 60,65%. Lõpetamata toodangu jääkide vähenemine on tingitud õmblustööliste puhkusest detsembris

Lisa 21. Muud äritulud

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	2002	2001	2002	2001
Tulu rendist	39	61	39	61
Tulu põhivara müügist	13	12	16	12
Tulu muust realisatsioonist	12	18	16	18
Kahjude hüvitus	16	4	16	4
Kasum kursi muutusest	11	40	8	40
Muud tulud	11	18	11	18
Kokku	102	153	106	153

Lisa 22. Tooraine-, materjali- ja ostukaupade kulud

	Kontsern 2002	Kontsern 2001	Emaettevõte 2002	Emaettevõte 2001
Tooraine ja materjal	2 329	2 471	2 305	2 471
s.h. allahindlus ja mahakandmine	168	11	168	11
Kaubad	365	336	486	320
s.h. söökla kaup	60	55	60	55
Elekter ja küte	162	155	162	155
Kokku	2 856	2 962	2 953	2 946

Lisa 23. Mitmesugused tegevuskulud

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõtte	Emaettevõtte
	2002	2001	2002	2001
Tootmise ja ettevõtte tegevuskulud	2 035	1 044	1 997	924
s.h. lootusetud nõuded	296	35	296	35
Põhjamaade müügikulud	427	56	427	56
jaemüügi kulud	378	242	378	242
marketing Eestis	102	27	102	27
nõustamistasud	115	-	115	-
Ostetud õmblusteenus	103	59	102	59
Töölähetused	86	60	62	58
Mittetagastatavad maksud	22	15	22	15
Kokku	2 246	1 178	2 183	1 056

Lisa 24. Tööjõukulud

	Kontsern	Kontsern	Emaettevõte	Emaettevõte
	2002	2001	2002	2001
Töötasu	2 816	2 426	2 605	2 384
Sotsiaalmaks	922	763	869	750
Töötuskindlustusmaks	13	1	13	1
Kokku	3 751	3 190	3 487	3 135

Lisa 25. Muud ärikulud

	Kontsern 2002	Kontsern 2001	Emaettevõtte 2002	Emaettevõtte 2001
Kahjum valuutakursi muutusest	7	23	7	16
Liikmemaksud	5	4	5	4
Lepingutasud	11	11	11	11
Sponsorlus	38	21	38	21
Maksuintressid	20	12	20	12
Eelmiste perioodide kulud	32	1	32	1
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest	27	7	26	7
Muud	14	2	15	2
Kokku	154	81	154	74

» Tehingud töötajatega:

Endisele töötajale on lahkumiskompensatsioonina üle antud põhivarana arvel olnud sõiduauto, mille turuväärtuselt on makstud erisoodustumaksud. Samuti on lahkumiskompensatsioonina müüdud endisele töötajale turuhinnast odavamalt sõiduauto ning saadud sellest kahjumit 9 tuh.€ Müügihinna ja turuhinna vahelt on tasutud erisoodustumaksud.

AS Klementi sõlmis 1.septembril 2002.a. AS-ga Alta Capital lepingu, eesmärgiga saada nõustamisteenust ettevõtte uue jaemüügi kontseptsiooni ja ettevõtte sisese finantssüsteemi väljatöötamisel, summas 19 tuh.€ Lepingu lõpptähtaeg oli 31.dets.2002.a.

P.T.A. Group OY-ga kuni 12.07.2002.a.

AS Klementi ostis P.T.A. Group OY-lt 2002.a. I poolaastal ostukaupa ja kangast 50 tuh.€ ning tagastas emattevõttele ostukaupa summas 71 tuh.€ ning põhivara summas 7 tuh.€ Vahetusvõlgade intressikulu P.T.A. Group OY-le oli 2 tuh.€ ja PTA Group OY pankrotipesale 2 tuh.€

Lisa 27. Ettevõtte tegevusega seotud riskid ja juhtkonna nägemus nende riskide haldamise kohta.

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 19-64 tuh.€ Erandiks olid 2002.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.

55,02% AS Klementi konsolideeritud käibest 2002. aastal moodustas eksport. Suurem osa materjalidest tootmise jaoks ostetakse väljastpoolt Eesti Vabariiki. Olulisemad valuutad, millega ettevõtte oma igapäevases tegevuses kokku puutub on EUR, SEK, LVL, LTL ja USD. Valuutatehingud teenuste ja kaupade sisseostul on põhiliselt järgmistes valuutades: EUR, SEK, ja USD, ja müügiga seotud valuutatehingud jagunevad põhisosas EUR, SEK, LVL, ja LTL vahel. Ettevõtte on avatud SEK-i, USD-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 kasutamiseiga kaasnevaid kulusi.

Sularaha, debitoorsete võlgnevuste, laenude ja võlakohustuste õiglasel väärtusel ei erine oluliselt nende raamatupidamislikust väärtusest.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS



KPMG Estonia

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

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS KLEMENTI AKTSIONÄRIDELE

Oleme auditeerinud AS Klementi 31. detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 9 kuni 26. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega. Need standardid 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 rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Klementi finantsseisundit seisuga 31.12.2002 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 15. märts 2003

KPMG Estonia

Marek Sukk
Vannutatud audiitor

Maun

Made Tamm
Vannutatud audiitor



Aktuaselts KPMG Estonia, a company incorporated under the Commercial Code of the Republic of Estonia, is a member of KPMG International, a Swiss association

215221 ✱

Kasumi jaotamise ettepanek

Seisuga 31.21.2002.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kasum-kahjum järgmine:

Emaettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum	546 tuh. €
--	------------

Emaettevõtte aruandeaasta kahjum - 1 907 tuh. €

Kahjum kokku - 1 361 tuh. €

Ülaltoodust lähtudes teeb juhataja ettepaneku jätta eelmiste perioodide jaotamata kasum aruandeaastal tekkinud kahjumi katteks.

Toomas Leis
Juhataja

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuselt poolitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Toomas Leis juhataja _____ __. __. 2003

Indrek Rahumaa nõukogu esimees _____ ____.____.2003

Andres Rätsep nõukogu liige _____ .____.2003

Sven Mansberg nõukogu liige _____ _____.____.2003

Sakari Sorri nõukogu liige _____ ___. ___. 2003

Madis Võõras nõukogu liige _____ ___. ___. 2003