



KLEMENTI

Konsolideeritud 2002. aasta III kvartali vahearuanne

AS Klementi
Reg. kood 10175491
Põhitegevus: õmblustoodete valmistamine (kood D180)
Address: 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

Vahearuanne sisukord:

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

Juhatusespoolne kinnitus vahearuanne lehekülgedel 2 – 16 toodud AS Klementi kontserni 2002.a. III kvartali raamatupidamise vahearuanne koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta.

Madis Võõras
Juhataja

01.november 2002.a.

Seletuskiri 2002. aasta III kvartali vahearuandele

2002.a. 9 kuu konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad järgmiste tütarettevõtete tulemused:

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

AS Klementi kontserni 2002.a. üheksa kuu auditeerimata konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks kujunes 95,5 milj. krooni (6,1 milj. EUR), mis on 16,9 milj. krooni (1,1 milj. EUR) ehk 21,5% võrra suurem kui 2001.a. (2001.a. üheksa kuu konsolideeritud realisatsiooni netokäive oli 78,6 milj. krooni (5,0 milj. EUR)).

Toodangut eksporditi 2002.a. üheksa kuuga 57,3 milj. krooni (3,7 milj. EUR) ehk 59,94% realisatsiooni netokäibest.

AS Klementi kontserni 2002. a. kolmanda kvartali auditeerimata konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks kujunes 38,2 milj. krooni (2,4 milj. EUR), mis on 4,3 milj. krooni (0,3 milj. EUR) ehk 12,7% võrra suurem kui 2001.a. (2001.a. III kvartali konsolideeritud realisatsiooni netokäive oli 33,9 milj. krooni (2,1 milj. EUR)).

Omatoodangu müük võrreldes eelmise aasta 9 kuuga suurenes 42,38% (47,9 milj. kroonilt 68,2 milj. kroonini (3,1 milj. EUR-ilt 4,4 milj. EUR-ini)). Omatoodangu osakaal netokäibest moodustas 71,42%. Omatoodangu müükide kasvu Soomes ja Rootsis tagas eeskätt PTA Group OY pankrotipesalt omandatud endise emaettevõtte sügiskollektsioonide osaline realiseerimine kauba tellijatele.

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

	2002.a. III kv.	2001.a. III kv.	2002.a. 9 kuud	2001.a. 9 kuud
Eesti	13,3	12,1	34,6	28,7
Läti; Leedu	5,1	4,1	13,0	7,1
Soome; Rootsi	14,4	6,8	20,1	11,0
Teised riigid	0,4	0,5	0,5	1,1
Kokku	33,2	23,5	68,2	47,9

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

	2002.a. III kv.	2001.a. III kv.	2002.a. 9 kuud	2001.a. 9 kuud
Eesti	0,9	0,8	2,2	1,8
Läti; Leedu	0,4	0,3	0,9	0,5
Soome; Rootsi	0,9	0,4	1,3	0,7
Teised riigid	0	0	0	0,1
Kokku	2,2	1,5	4,4	3,1

Allhanketoodangut ja -teenuseid müüdi 2002 a. üheksa kuuga 25,6 milj. krooni (1,6 milj. EUR), mis moodustab 26,85% netokäibest. Võrreldes eelmise aasta 9 kuuga (29,4 milj. krooni (1,9 milj. EUR), mis moodustas 37,40% netokäibest) vähenes allhanketööde osatähtsus kogukäibes 10.55 protsendipunkti.

AS Klementi kontserni 2002.a. üheksa kuu majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 15,2 milj. krooni (0,97 milj. EUR) (eelmise aasta üheksa kuu kasum oli 0,2 milj. krooni (0,01 milj. EUR)).

Kahjum on peamiselt tingitud endise pankrotistunud emaettevõtte (ja allhanketööde tellija) P.T.A. Group OY-le 2002 aasta alguses esitatud ning ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulusse kandmisest.

III kvartali kasum on 3,5 milj. krooni (0,22 milj. EUR). Eelmise aasta III kvartali tulemiks oli 4,7 milj. krooni (0,30 milj. EUR).

AS Klementi kontserni olulisemad finantssuhtarvud seisuga 30.09.2002 olid:

	2002.a. 9 kuud	2001.a. 9 kuud
- maksevõime kordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	0,51	0,52
- ärirentaablus (äri kasum / netokäive)	-11,63%	4,49%
- puharentaablus (puhaskasum / netokäive)	-15,89%	0,25%
- omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	-35,38%	0,42%
- koguvvara rentaablus ROA (puhaskasum / varade kesk. maksumus)	-12,42%	0,18%

Madis Vööras
Juhataja

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 30.september 2002

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)

AKTIVA (VARA)	30.09.02	31.12.01	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.RAHA JA PANGAKONTOD	2 725	3 925	
2.NÕUDED OSTJATE VASTU	22 992	15 847	1
3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED	479	768	
4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	1 765	2 264	
5.VARUD	42 172	42 343	2
5.1.Tooraine ja materjal	4 091	4 944	
5.2.Lõpetamata toodang	7 618	9 838	
5.3.Valmistoodang	27 180	24 201	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	2 783	2 785	
5.5.Ettemaksed hankijatele	500	575	
KÄIBEVARA KOKKU	70 133	65 147	
PÕHIVARA			
6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	3 182	2 856	
7.MATERIAALNE PÕHIVARA	51 468	50 067	3
7.1.Maa ja ehitised	39 491	38 795	
7.2.Masinad ja seadmed	27 127	24 856	
7.3.Muu inventar	12 828	10 603	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-28 194	-24 249	
7.5.Lõpetamata ehitus	216	62	
8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	764	906	3
PÕHIVARA KOKKU	55 414	53 829	
AKTIVA KOKKU	125 547	118 976	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
9.VÕLAKOHUSTUSED	36 573	38 730	4
10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	0	6	
11.VÕLAD HANKIJATELE	10 027	9 802	
12. MITMESUGUSED VÕLAD	0	1 035	
13.MAKSUVÕLAD	4 999	2 951	
14.VIITVÕLAD	3 623	3 125	
15.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	12	12	
16.LÜHIAJALISED ERALDISED	3	12	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	55 236	55 673	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
17.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	32 395	15 266	4
18.PIKAAJALISED ERALDISED	68	68	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	32 463	15 334	
KOHUSTUSED KOKKU	87 700	71 007	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
19.AKTSIAKAPITAL	13 219	35 250	
20.AAZHIO	30 863	3 774	
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	816	816	
22.MUUD RESERVID	1 046	923	
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	7 083	6 202	
24.JOOKSVA AASTA KASUM	-15 180	1 004	
OMAKAPITAL KOKKU	37 847	47 969	5
PASSIVA KOKKU	125 547	118 976	

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 30.september 2002

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.EUR)

AKTIVA (VARA)	30.09.02	31.12.01	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.RAHA JA PANGAKONTOD	174	251	
2.NÕUDED OSTJATE VASTU	1 469	1 013	1
3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED	31	49	
4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	113	145	
5.VARUD	2 695	2 706	2
5.1.Tooraine ja materjal	261	316	
5.2.Lõpetamata toodang	487	629	
5.3.Valmistoodang	1 737	1 547	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	178	178	
5.5.Ettmaksed hankijatele	32	36	
KÄIBEVARA KOKKU	4 482	4 164	
PÕHIVARA			
6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	203	182	
7.MATERIAALNE PÕHIVARA	3 290	3 200	3
7.1.Maa ja ehitised	2 524	2 479	
7.2.Masinad ja seadmed	1 734	1 589	
7.3.Muu inventar	820	678	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-1 802	-1 550	
7.5.Lõpetamata ehitus	14	4	
8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	49	58	3
PÕHIVARA KOKKU	3 542	3 440	
AKTIVA KOKKU	8 024	7 604	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
9.VÕLAKOHUSTUSED	2 337	2 475	4
10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	0	0	
11.VÕLAD HANKIJATELE	641	626	
12. MITMESUGUSED VÕLAD	0	66	
13.MAKSUVÕLAD	319	189	
14.VIITVÕLAD	232	200	
15.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	1	1	
16.LÜHIAJALISED ERALDISED	0	1	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	3 530	3 558	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
17.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	2 070	976	4
18.PIKAAJALISED ERALDISED	4	4	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2 074	980	
KOHUSTUSED KOKKU	5 604	4 538	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
19.AKTSIAKAPITAL	845	2 253	
20.AAZHIO	1 973	241	
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	52	52	
22.MUUD RESERVID	67	59	
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	453	397	
24.JOOKSVA AASTA KASUM	-970	64	
OMAKAPITAL KOKKU	2 420	3 066	5
PASSIVA KOKKU	8 024	7 604	

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)

	2002	2001	2002	2001	
	III kvart	III kvart	9 kuud	9 kuud	Lisa nr.
ÄRITULUD					
1.Realiseerimise netokäive	38 236	33 877	95 522	78 633	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 276	1 497	759	7 593	
3.Muud äritulud	577	-306	1 346	1 692	
ÄRITULUD KOKKU	41 089	35 068	97 627	87 918	
ÄRIKULUD					
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	14 709	10 225	34 051	29 155	
5.Mitmesugused tegevuskulud	3 609	3 633	24 905	12 101	
6.Tööjõu kulud	14 822	12 978	42 903	37 193	
s.h. 6.a.palgakulu	11 294	9 845	32 333	28 058	
6.b.sotsiaalmaks	3 478	3 133	10 420	9 135	
6.c.töötuskindlustusmaks	50		150		
7.Põhivara kulum	1 749	1 489	5 086	4 482	
8.Muud ärikulud	811	783	1 793	1 456	
ÄRIKULUD KOKKU	35 700	29 108	108 738	84 387	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	5 389	5 960	-11 111	3 531	
9.FINANTSTULUD	66	65	288	198	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	0	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	66	65	288	198	
10.FINANTSKULUD	1 902	1 348	4 357	3 531	
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	0	0	
10.2.Intressikulud	1 857	1 305	4 255	3 390	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	45	28	102	96	
10.4. Muud finantskulud	0	15	0	45	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST	3 553	4 677	-15 180	198	
PERIOODI KASUM (KAHJUM)	3 553	4 677	-15 180	198	
TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)	1,60	1,33	-6,57	0,06	7
LAHUSTUNUD PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)	1,52	1,26	-6,57	0,07	

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.EUR)

	2002	2001	2002	2001	
	III kvart	III kvart	9 kuud	9 kuud	Lisa nr.
ÄRITULUD					
1.Realiseerimise netokäive	2 444	2 166	6 105	5 026	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	145	95	48	485	
3.Muud äritulud	37	-20	86	108	
ÄRITULUD KOKKU	2 626	2 241	6 239	5 619	
ÄRIKULUD					
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	940	653	2 176	1 863	
5.Mitmesugused tegevuskulud	231	232	1 592	773	
6.Tööjõu kulud	947	829	2 742	2 377	
s.h. 6.a.palgakulu	721	629	2 066	1 793	
6.b.sotsiaalmaks	222	200	666	584	
6.c.töötuskindlustusmaks	4	0	10	0	
7.Põhivara kulum	112	96	325	287	
8.Muud ärikulud	51	50	114	93	
ÄRIKULUD KOKKU	2 281	1 860	6 949	5 393	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	345	381	-710	226	
9.FINANTSTULUD	4	4	18	13	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	0	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	4	4	18	13	
10.FINANTSKULUD	122	86	278	226	
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	0	0	
10.2.Intressikulud	119	84	272	217	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	3	1	6	6	
10.4. Muud finantskulud	0	1	0	3	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST	227	299	-970	13	
PERIOODI KASUM (KAHJUM)	227	299	-970	13	
TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (EUR)	0,10	0,08	-0,42	0,004	7
LAHUSTUNUD PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)	0,10	0,08	-0,42	0,005	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.09.2002

auditeerimata (tuh. kr.)

	Aksia- kapital	Aa io	Ümberhind reserv	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku omakapital
31.12.00	35 250	3 774	816	863	4 983	1 279	46 965
Eraldis reservkapitali 2000.a. puhaskasumist				60		-60	0
2000.a. jaotamata puhaskasum					1 219	-1 219	0
jooksva aasta kahjum						198	198
30.09.01	35 250	3 774	816	923	6 202	198	47 163
31.12.01	35 250	3 774	816	923	6 202	1 004	47 969
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				123		-123	0
2001.a. jaotamata puhaskasum					881	-881	0
jooksva aasta kahjum						-15 180	-15 180
aktsiakapitali vähendamine	-26 437	26 437					0
aktsiaemissioon	4 406	652					5 058
30.09.02	13 219	30 863	816	1 046	7 083	-15 180	37 847

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.09.2002

auditeerimata (tuh. EUR)

	Aktσια- kapital	Aa io	Ümberhind reserv	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku omakapital
31.12.00	2 253	241	52	55	319	82	3 002
Eraldis reservkapitali 2000.a. puhaskasumist				4		- 4	0
2000.a. jaotamata puhaskasum					78	-78	0
jooksva aasta kahjum						13	13
30.09.01	2 253	241	52	59	397	13	3 015
31.12.01	2 253	241	52	59	397	64	3 066
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				8		-8	0
2001.a. jaotamata puhaskasum					56	-56	0
jooksva aasta kahjum						-970	-970
aktsiakapitali vähendamine	-1 690	1 690					0
aktsia emissioon	282	42					324
30.09.02	845	1 973	52	67	453	-970	2 420

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

auditeerimata (tuh.kr.)

	2002.a 9 kuud	2001.a 9 kuud
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimine		
Puhaskasum	-15 180	198
Põhivara kulum	5 086	4 482
Kasum põhivara müügist	-105	-128
Kahjum põhivara mahakandmisest	136	97
Arvestatud intressid	4 255	3 390
Makstud intressid	-4 024	-3 052
Kokku	-9 832	4 987
Korrigeerimine käibekapitali muutusest		
Käibevarade muutus	-6 481	-20 561
Lühiajaliste kohustuste muutus	1 491	6 220
Kokku	-4 990	-14 341
Rahavoog äritegevusest kokku	-14 822	-9 354
Rahavoog investeerimistegevusest		
Kulutused põhivara ostuks	-3 920	-3 965
Laekunud põhivara müügist	144	462
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	100	230
Sidusettevõtte aktsiate soetamine	-10	0
Põhivara rekonstrueerimine	-697	-842
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-4 383	-4 115
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud laene	-46 593	-10 653
Saadud laene	61 298	27 406
Tasutud kapitalirendi makseid	-1 637	-1 437
Saadud tagasi väljaantud laene	56	85
Saadud intresse	175	112
Antud välja laene	-352	-221
Laekunud aktsiaemissioonist	5 058	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	18 005	15 292
RAHAVOOG KOKKU	-1 200	1 823
Raha perioodi alguses	3 925	3 064
Raha perioodi lõpus	2 725	4 887

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

auditeerimata (tuh.EUR)

	2002.a 9 kuud	2001.a 9 kuud
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimine		
Puhaskasum	-970	13
Põhivara kulum	325	287
Kasum põhivara müügist	-7	-8
Kahjum põhivara mahakandmisest	9	6
Arvestatud intressid	272	217
Makstud intressid	-257	-195
Kokku	-628	320
Korrigeerimine käibekapitali muutusest		
Käibevarade muutus	-414	-1 314
Lühiajaliste kohustuste muutus	95	397
Kokku	-319	-917
Rahavoog äritegevusest kokku	-947	-597
Rahavoog investeerimistegevusest		
Kulutused põhivara ostuks	-251	-254
Laekunud põhivara müügist	9	29
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	6	15
Sidusettevõtte aktsiate soetamine	-1	0
Põhivara rekonstrueerimine	-45	-54
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-282	-264
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud laene	-2 978	-681
Saadud laene	3 918	1 752
Tasutud kapitalirendi makseid	-105	-92
Saadud tagasi väljaantud laene	4	5
Saadud intresse	11	7
Antud välja laene	-22	-14
Laekunud aktsiaemissioonist	324	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	1 152	977
RAHAVOOG KOKKU	-77	116
Raha perioodi alguses	251	196
Raha perioodi lõpus	174	312

Raamatupidamise vahearuanade koostamise põhimõtted

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna "Vahearuannete koostamise ja esitamise juhendi" ja Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi (IAS 34) nõuetega lühendatud vahearuannete kohta. Vahearuannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2001 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides ja tuhandetes eurodes. Eesti kroon on seotud euroga 1EUR = 15,64664 EEK.

Juhatuse hinnangul kajastab AS Klementi konsolideeritud 2002.a. III kvartali vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vas tavalalt jätkuvuse printsiibile. 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 vahearuanade lisades.

Üldinformatsioon ettevõtte kohta

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete väljatöötamise ja valmistamisega ning n ende jae- ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte.

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

Ettevõtte aktsia on noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi lisanimekirjas.

2002a. III kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettvõtted:

1. Klementi Trading OY (registreeritud Soomes)
2. UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus)

Lisad konsolideeritud vahearuanade juurde

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.09.2002	31.12.2001	30.09.2002	31.12.2001
Nõuded ostjate vastu	23 079	16 217	1 475	1 037
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-87	-370	-6	-24
	22 992	15 847	1 469	1 013

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.

2002.a. 9 kuuga kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 4 685 tuh. krooni, sh. III kvartalis 2 866 tuh. krooni (299,4 tuh. EUR, sh. III kvartalis 183,2 tuh. EUR). 2002.a. 9 kuuga laekus eelmiste perioodide lootusetuid nõudeid summas 10 tuh. krooni (0,7 tuh. EUR).

Lisa 2. Varud

	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.09.2002	31.12.2001	30.09.2002	31.12.2001
Tooraine ja materjal	4 091	4 944	261	316
Lõpetamata toodang	7 618	9 838	487	629
Valmistoodang	27 180	24 201	1 737	1547
Ostetud kaubad müügiks	2 783	2 785	178	178
Ettemaksed hankijatele	500	575	32	36
	42 172	42 343	2 695	2 706

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 kaja statud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest.

2002. aasta 9 kuuga on varusid alla hinnatud 3 769 tuh. krooni, sh. III kvartalis 1 839 tuh. krooni (240,9 tuh. EUR, sh. III kvartalis 117,5 tuh. EUR) ja maha kantud 199 tuh. krooni, sh. III kvartalis 52 tuh. krooni (12,7 tuh. EUR, sh. III kvartalis 3,3 tuh. EUR) väärtuses.

Lisa 3. Põhivara

Materiaalne põhivara (tuh. kr.)

	Maa	Ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	1 826	36 969	24 856	10 603	57	5	74 316
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	(7 731)	(11 099)	(5 419)	0	0	(24 249)
Jääkväärtus 31.12.2001	1 826	29 238	13 757	5 184	57	5	50 067
Soetatud perioodi jooksul	0	0	3 291	2 228	821	91	6 431
Müüdüd perioodi jooksul	0	0	(491)	0	0	0	(491)
Maha kantud perioodi jooksul	0	0	(529)	(8)	(57)	0	(594)
Kasutusele võetud perioodi jooksul	0	696	0	5	(696)	(5)	0
Amortisatsioon	0	(1 112)	(1 320)	(1 513)	0	0	(3 945)
Soetusmaksumus 30.09.2002	1 826	37 665	27 127	12 828	125	91	79 662
Akumuleeritud kulum 30.09.2002	0	(8 843)	(12 419)	(6 932)	0	0	(28 194)
Jääkväärtus 30.09.2002	1 826	28 822	14 708	5 896	125	91	51 468

Materiaalne põhivara (tuh. EUR)

	Maa	Ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	116	2 363	1 589	678	4	0	4 750
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	(494)	(710)	(346)	0	0	(1 550)
Jääkväärtus 31.12.2001	116	1 869	879	332	4	0	3 200
Soetatud perioodi jooksul	0	0	210	143	53	6	412
Müüdüd perioodi jooksul	0	0	(31)	0	0	0	(31)
Maha kantud perioodi jooksul	0	0	(34)	(1)	(4)	0	(39)
Kasutusele võetud perioodi jooksul	0	45	0	0	(45)	0	0
Amortisatsioon	0	(71)	(84)	(97)	0	0	(252)
Soetusmaksumus 30.09.2002	116	2 408	1 734	820	8	6	5 092
Akumuleeritud kulum 30.09.2002	0	(565)	(794)	(443)	0	0	(1 802)
Jääkväärtus 30.09.2002	116	1 843	940	377	8	6	3 290

Immateriaalne põhivara (tuh. kr.)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	3 680	520	4 200
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	(2 793)	(501)	(3 294)
Jääkväärtus 31.12.2001	887	19	906
Soetatud perioodi jooksul	144	0	144
Amortisatsioon	(267)	(19)	(286)
Soetusmaksumus 30.09.2002	3 824	520	4 344
Akumuleeritud kulum 30.09.2002	(3 060)	(520)	(3 580)
Jääkväärtus 30.09.2002	764	0	764

Immateriaalne põhivara (tuh. EUR)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	235	33	268
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	(178)	(32)	(210)
Jääkväärtus 31.12.2001	57	1	58
Soetatud perioodi jooksul	9	0	9
Amortisatsioon	(17)	(1)	(18)
Soetusmaksumus 30.09.2002	244	33	277
Akumuleeritud kulum 30.09.2002	(195)	(33)	(228)
Jääkväärtus 30.09.2002	49	0	49

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.09.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	8 507	-	8.5%	
- Hansapanga arvelduskrediit	4 547	-	10%	
- Hansapanga laen	0	21 000	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga vekslid	18 000	-	keskmine 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	2 122	-	8.5%	
- laen Ühisliisingult	2 066	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	1 200	5%	20.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	517	6 275	keskmine 10.4%	2002-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	800	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	3 120	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
	36 573	32 395		

Kontsernil olid 31.12.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	7 045	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	4 933	-	10.5%	
- Sampo panga laen	2 503	8 527	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	18 000	-	keskmine 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	3 647	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	1 788	4 739	keskmine 10.5%	2002-2007
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
	38 730	15 266		

Kontsernil on 30.09.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	544	-	8.5%	
- Hansapanga arvelduskrediit	290	-	10%	
- Hansapanga laen	0	1 342	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga vekslid	1 150	-	keskmine 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	136	-	8.5%	
- laen Ühisliisingult	132	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	77	5%	20.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	33	401	keskmine 10.4%	2002-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	51	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	199	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
	2 337	2 070		

Kontsernil olid 31.12.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	450	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	315	-	10.5%	
- Sampo panga laen	160	545	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	1 151	-	keskmine 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	233	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	128	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	114	303	keskmine 10.5%	2002-2007
- kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
	2 475	976		

Laenu tagatis

Hansapangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 27 000 tuh. krooni (1 726 tuh. EUR) ning kommertsipandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni (959 tuh. EUR).

Eesti Ühispanngast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha kommertsipandi leping summas 23 000 tuh. krooni (1 470 tuh. EUR) ja hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 10 000 tuh. krooni (639 tuh. EUR).

Lisa 5. Omakapital

AS Klementi **aktsiakapitali** suurus on 13 219 tuh. krooni (845 tuh. EUR), mis jaguneb 1 321 875 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR). 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 52 000 tuh. krooni (3 323 tuh. EUR) ja minimaalseks 13 000 tuh. krooni (831 tuh. EUR)

Vastavalt erakorralise üldkoosoleku otsusele 31.07.2002 otsustati seisuga 12.08.2002 vähendada aktsiakapitali 26 437 500 krooni võrra aktsiate tühistamise teel selleks et emiteerida turuhinnaga uusi aktsiaid ning suurendada aktsiakapitali täiendavate rahaliste sissemaksetega 4 406 250 krooni võrra emiteerides selleks 440 625 uut aktsiat. Emiteeritud aktsiad annavad õiguse dividendile alates aktsiakapitali suurendamise majandusaastast.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.09.2002:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus
OÜ Alta Holding	655 131	49,56%
Bryum Estonia AS	440 625	33,33%
Madis Võõras	43 547	3,29%
Ühispannga Varahalduse AS	23 250	1,76%

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2002.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 95 522 tuh. krooni (6 105 tuh. EUR), sealhulgas eksport 57 260 tuh. krooni (3 660 tuh. EUR) ehk 59,94% ja 2001.a. 9 kuu realiseerimise netokäive 78 633 tuh. krooni (5 026 tuh. EUR), sealhulgas eksport 46 075 tuh. krooni (2 945 tuh. EUR) ehk 58,59%, mis jagunes järgmiselt:

tuh. kr.	30.09.2002		30.09.2001	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	68 219	33 619	47 875	19 156
- allhanketööd	22 742	21 230	25 827	24 298
- materjali müük	560	11	383	8
- söökla realisatsioon	1 098	-	966	-
- teenuste müük	2 903	2 400	3 582	2 613
Kokku	95 522	57 260	78 633	46 075

tuh. EUR	30.09.2002		30.09.2001	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	4 360	2 149	3 060	1 224
- allhanketööd	1 453	1 357	1 651	1 553
- materjali müük	36	1	24	1
- söökla realisatsioon	70	-	62	-
- teenuste müük	186	153	229	167
Kokku	6 105	3 660	5 026	2 945

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

Riik	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.09.2002	30.09.2001	30.09.2002	30.09.2001
Soome	38 924	33 598	2 488	2 147
Rootsi	4 854	4 332	310	277
Leedu	7 530	2 792	481	179
Läti	5 484	4 321	351	276
Muud	468	1 032	30	66
Kokku	57 260	46 075	3 660	2 945

Lisa 7. Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	EEK		EUR	
	2002	2001	2002	2001
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	3 525	3 525	3 525	3 525
Aktsiate arvu vähend. 12.augustil, tuh. tk.	-2 644	0	-2 644	0
Aktsiaemissioon 02.septembril, tuh. tk.	441	0	441	0
Aktsiate arv 30. septembril, tuh. tk.	1 322	3 525	1 322	3 525
Puhaskasum, tuh.	-15 180	198	-970	13
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh. tk	2 309	3 525	2 309	3 525
Tava puhaskasum aktsia kohta	-6,57	0,06	-0,42	0,004
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta kr.	-6,57	0,07	-0,42	0,005

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 10 kr (0,64EUR)) 50 000-ni (nimiväärtusega 24 kr (1,53 EUR)). Kuna ettevõtte 2002.a. 9 kuu tulemuseks oli kahjum, siis 2002.a. lahustunud puhaskasum aktsia kohta on sama, mis tava puhaskasum aktsia kohta.