

KLEMENTI



**Konsolideeritud 2003. aasta
III kvartali vahearuanne**

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:	www.klementi.ee
Põhitegevusala:	õmblustoodete arendus, valmistamine ja müük
Omandivorm:	eraaktsiaselts
Juhataja:	Toomas Leis
Finantsjuht:	Liili Kaska
Audiitor:	PricewaterhouseCoopers

SELETUSKIRI 2003. AASTA III KVARTALI VAHEARUANDELE

2003.a. kolmandat kvartalit iseloomustavad järgmised näitajad:

- käibe kasv võrreldes eelmise aastaga 33%
- hulгимүүги kahekordne kasv Põhjamaades
- puhaskasum 2,5 milj. kr.
- varude vähenemine 38%, varude käibekordaja 5,1 (eelmine aasta 3,0)
- töötajate arvu vähendamine aastaga 28% ehk 179 töötaja võrra.
- 9 kuu käive töötaja kohta kasvas 28%
- muutused kontserni struktuuris

AS Klementi kontserni 2003.a. kolmanda kvartali auditeerimata konsolideeritud netokäive oli 50,9 milj. krooni (3,3 milj. eurot) ja puhaskasum 2,5 milj. krooni (0,2 milj. eurot). Eelmise aasta samal perioodil oli käive 38,2 milj. krooni (2,4 milj. eurot) ning puhaskasum 3,6 milj. krooni (0,2 milj. eurot). Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvas käive 33%.

2003.a. 9 kuu auditeerimata konsolideeritud netokäive oli 105,6 milj. Krooni (6,8 milj. eurot) ja puhaskahjum 16,5 milj. krooni (1,1 milj. eurot). Eelmise aasta samal perioodil oli käive 95,5 milj. krooni (6,1 milj. eurot) ning puhaskahjum 15,2 milj. krooni (1,0 milj. eurot).

30. september 2003.a. seisuga töötas kontsernis 456 töötajat. 2003. aasta kolmanda kvartali jooksul vähenes töötajate arv 14% ehk 74 inimese võrra.

Muutused kontserni struktuuris

Rootsi hulгимүүгикlientide paremaks teenindamiseks loodi iseseisev tütarfirma Rootsis. 31. juulil 2003. aastal omandas AS Klementi mittetegutseva ettevõtte Nybyggaren 10:1000 AB. Ettevõtte uueks ärinimeks saab Klementi Trading AB. Firma kuulub 100%-selt AS-le Klementi.

9. oktoobril 2003. aastal omandas AS Klementi 100%-liselt Lätis tegutseva jaekaubandusfirma SIA Vision. Nimetatud ettevõtte on müünud juba pikemat aega Klementi tooteid ning rendib tänasel päeval kahte müügipinda Riias. Seniajani AS-l Klementi osalus nimetatud ettevõttes puudus. SIA Vision on konsolideeritud Klementi kontserni kui tütaretevõtte alates 01. augustist 2003.a.

Seoses AS Klementi ja Leedu juhtiva jaekaubandusketi Apranga APB vahelise koostöö käivitumisega sulges AS Klementi septembri algul oma kauplused Leedus ning alustas tütarfirma UAB Klementi Vilnius likvideerimisprotsessi.

Müügialalüüs

Tegevuste lõikes jagunes netokäive kolmandas kvartalis järgmiselt:

NETOKÄIVE	2003 milj.kr.	2002 milj.kr.	2003 milj.eur	2002 milj.eur	03/02 muutus
rõivakauba müük	45,5	33,3	2,9	2,1	36,6%
allhange ja muu müük	5,4	4,9	0,4	0,3	10,2%
KOKKU	50,9	38,2	3,3	2,4	33,0%

Kolmandas kvartalis näitasid positiivset kasvutrendi nii oma kaubamärkide kui ka allhanke müügid. Rõivakauba müük kasvas kolmandas kvartalis 37%.

Enim s.o. ligi 2 korda kasvas rõivakauba hulгимүүк Põhjamaades. Põhjamaade hulгимүүги osakaal rõivakauba müügis oli 64%.

Tegevuste lõikes jagunes netokäive 9 kuu jooksul järgmiselt:

NETOKÄIVE	2003 milj.kr.	2002 milj.kr.	2003 milj.eur	2002 milj.eur	03/02 muutus
rõivakauba müük	87,9	68,3	5,6	4,4	28,7%
allhange ja muu müük	17,7	27,2	1,1	1,7	- 34,9%
KOKKU	105,6	95,5	6,8	6,1	10,6%

Käesoleval hetkel kuulub Klementi jaemüügiketti 10 kauplust, nendest 8 Eestis ja 2 Lätis. Septembri lõpu seisuga omas Klementi 2377 ruutmeetrit jaemüügipinda (eelmisel aastal samal ajal oli müügipindu 2547 ruutmeetrit). Jaekaubanduse käive kasvas vaatamata müügipindade vähenemisele kolmandas kvartalis 6%. Jaekaubanduse käibe osakaal rõivakauba müügis oli esimese 9 kuu jooksul 42%.

Kulude analüüs

Kaubad, toore, materjal, teenused kulud on kasvanud seoses ostukauba osakaalu suurenemisega Klementi kollektsoonides.

Kolmanda kvartali mitmesugused tegevuskulud ei ole eelmise aastaga võrreldavad. Tegelikult on mitmesugused kulud vähenenud võrreldes eelneva aastaga 8% ehk 0,7 milj. krooni (0,05 milj. euro) võrra. 2002. aasta esimesel poolaastal kanti seoses P.T.A. Group OY pankrotiga kuluks ebatõenäolisi laekumisi summas 10,0 milj. krooni (0,6 milj. eurot). Kolmandas kvartalis vähendati/korrigeeriti ebatõenäoliste laekumiste kulu 5,7 milj. krooni (0,4 milj. euro) võrra.

Kolmanda kvartali tööjõukulud sisaldavad koondamiskulusid summas 1,1 milj. krooni (0,07 milj. eurot). Lisaks ettevõtte omavahenditele kaeti koondamisi 0,5 milj. krooni (0,03 milj. euro) ulatuses ka töötukassa arvelt. Koondamiskulude elimineerimisel on näha, et kulutused tööjõule on aastaga vähenenud 16% võrra.

Kasumianalüüs

2003.a. 9 kuu kahjumis sisaldub ühekordse iseloomuga kulusid summas 4,9 milj. krooni (0,31 milj. eurot), sealhulgas:

- 1,9 milj. krooni (0,12 milj. eurot) eelmiste perioodide kulusid, millest 1,1 milj. krooni (0,07 milj. eurot) oli tingitud eelmise aasta Läti ja Leedu hulgimüügi täiendavast müügikahjumist.
- Uue jaekaubanduse kontseptsiooni ja uue Klementi logo väljatöötamise ning kaupluste reorganiseerimise kulusid summas 0,8 milj. krooni (0,04 milj. eurot).
- 2003.a. kolmandas kvartalis viidi edukalt lõpule ettevõtte tööjõuvajaduse optimeerimine. 9 kuuga vähenes töötajate arv 25% ehk 152 inimese võrra. Koondamiskulud antud perioodil olid 2,2 milj. krooni (0,14 milj. eurot).

Bilansianalüüs ja suhtarvud

AS Klementi konsolideeritud bilansimaht seisuga 30.september 2003 oli 131,4 milj. krooni (8,4 milj. eurot). Varud on aastaga vähenenud 37,6% ehk 15,8 milj. krooni (1,0 milj. euro) võrra ning varude käibekordaja paranenud 2,1 punkti võrra.

Põhjamaade hulgimüügi 14,3 milj. kroonine (0,9 milj. eurone) kasv kolmandas kvartalis on kaasa toonud ostjate nõuete suurenemise 5,6 milj. krooni (0,4 milj. euro) võrra.

SIA Visioni ostmisega tekkis goodwill summas 2,2 milj. krooni (0,14 milj. eurot), mis on kajastatud bilansis immateriaalse vara all. Samaaegselt vähenesid antud transaktsiooni tulemusena pikajalised finantsinvesteeringud ja nõuded ostjatelt ning suurenesid varud.

Käesoleva aasta juunis toimus ettevõtte aktsiate avalik emissioon, mille tulemusena kasvas aazhio 40,9 milj. kroonini (2,6 milj. euron). Kolmandas kvartalis vähendati aazhiot emissiooni otseste korralduskulude võrra summas 0,6 milj. krooni (0,04 milj eurot).

AS Klementi kontserni olulisemad finantssuhtarvud seisuga 30.09.2003 olid:

	2003 9k	2002 9k
- käibe kasv võrreldes eelmise aastaga (3. kvartal)	33,0%	12,9%
- käibe kasv võrreldes eelmise aastaga (9 kuud)	10,6%	21,5%
- rõivakauba müügi osakaal kogukäibes	83,2%	71,5%
- varude käibekordaja (aasta baasil) [netokäive/perioodi keskmine varude jääk]	5,1	3,0
- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja [käibevara/lühiajalised kohustused]	0,94	1,27
- maksevõime kordaja [käibevara-varud / lühiajalised kohustused]	0,53	0,51
- ärirentaablus [ärikasum / netokäive]	-12,0%	-11,6%
- puhaskasum [puhasrentaablus / puhaskasum / netokäive]	-15,6%	-15,9%

Toomas Leis
Juhataja

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud aruanded on koostatud vastavalt IAS standarditele

BILANSS

konsolideeritud, auditeerimata

	30.09.2003 tuh EEK	30.09.2002 tuh EEK	31.12.2002 tuh EEK
Raha ja pangakontod	3 402	2 725	4 485
Nõuded ostjatelt	28 571	22 992	12 537
Mitmes. nõuded ja viitlaekumised	500	479	868
Ettemakstud kulud	1 591	1 765	2 896
Varud	26 331	42 172	29 002
KÄIBEVARA	60 395	70 133	49 788
 Pikaajalised finantsinvesteeringud	 1 471	 3 182	 2 578
Materiaalne põhivara	61 955	51 468	64 649
Immateriaalne vara	7 553	764	5 771
PÕHIVARA	70 979	55 414	72 998
AKTIVA	131 374	125 547	122 786
 Võlakohustused	 52 072	 36 573	 34 792
Ostjate ettemaksed	17	0	952
Võlad hankijatele	5 717	10 027	10 867
Mitmesugused võlad	0	0	0
Maksuvõlad	3 369	4 999	3 875
Viitvõlad	3 193	3 623	3 905
Muud ettemakstud tulud	0	12	12
Lühiajalised eraldised	3	3	12
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	64 371	55 237	54 415
 Pikaajalised võlakohustused	 27 494	 32 395	 27 467
Muud pikaajalised võlad	4 928	0	4 928
Pikaajalised eraldised	68	68	68
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	32 490	32 463	32 463
KOHUSTUSED KOKKU	96 861	87 700	86 878
 Aktsiakapital	 18 969	 13 219	 13 219
Aazio	40 294	30 863	30 863
Ümberhindluse reserv	15 578	816	15 578
Muud reservid	1 046	1 046	1 046
Jaotamata kasum	-24 798	7 083	7 083
Realiseerimata kursivahed	-80	0	0
Aruandeaasta kasum	-16 496	-15 180	-31 881
OMAKAPITAL	34 513	37 847	35 908
PASSIVA	131 374	125 547	122 786

BILANSS

konsolideeritud, auditeerimata

	30.09.2003 tuh €	30.09.2002 tuh €	31.12.2002 tuh €
Raha ja pangakontod	217	174	287
Nõuded ostjatelt	1 826	1 469	801
Mitmes. nõuded ja viitlaekumised	32	31	55
Ettemakstud kulud	102	113	185
Varud	1 683	2 695	1 854
KÄIBEVARA	3 860	4 482	3 182
Pikaajalised finantsinvesteeringud	94	203	165
Materiaalne põhivara	3 960	3 290	4 132
Immateriaalne vara	483	49	368
PÕHIVARA	4 536	3 542	4 665
AKTIVA	8 396	8 024	7 847
Võlakohustused	3 328	2 337	2 223
Ostjate ettemaksed	1	0	61
Võlad hankijatele	365	641	694
Mitmesugused võlad	0	0	0
Maksuvõlad	215	319	247
Viitvõlad	204	232	250
Muud ettemakstud tulud	0	1	1
Lühiajalised eraldised	0	0	1
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	4 114	3 530	3 477
Pikaajalised võlakohustused	1 757	2 070	1 755
Muud pikaajalised võlad	315	0	315
Pikaajalised eraldised	4	4	4
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	2 076	2 074	2 074
KOHUSTUSED KOKKU	6 191	5 604	5 551
Aktsiakapital	1 212	845	845
Aazio	2 575	1 973	1 973
Ümberhindluse reserv	996	52	996
Muud reservid	67	67	67
Jaotamata kasum	-1 585	453	453
Realiseerimata kursivahed	-5	0	0
Aruandeaasta kasum	-1 054	-970	-2 038
OMAKAPITAL	2 206	2 420	2 296
PASSIVA	8 396	8 024	7 847

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata

	2003 III kvartal tuh EEK	2002 III kvartal tuh EEK	2003 III kvartal tuh €	2002 III kvartal tuh €
Realiseerimise netokäive	50 864	38 236	3 251	2 444
Varude jääkide muutus	-3 514	2 276	-225	145
Muud äritulud	543	577	35	37
ÄRITULUD KOKKU	47 893	41 089	3 061	2 626
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19 540	14 709	1 249	940
Mitmesugused tegevuskulud	8 616	3 609	551	231
Tööjõukulud	13 600	14 822	869	947
Põhivara kulum	1 918	1 749	123	112
Muud ärikulud	370	811	24	51
ÄRIKULUD KOKKU	44 044	35 700	2 815	2 281
ÄRIKASUM	3 849	5 389	246	345
Intressikulud	-1 481	-1 857	-95	-119
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	104	-45	7	-3
Muud finantstulud ja -kulud	35	66	2	4
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	-1 342	-1 836	-86	-118
PUHASKASUM	2 507	3 553	160	227
Tava puhaskasum aktsia kohta (kr/€)	1.32	1.60	0.08	0.10
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kr/€)	1.30	1.52	0.08	0.10

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata

	2003 9 kuud tuh EEK	2002 9 kuud tuh EEK	2003 9 kuud tuh €	2002 9 kuud tuh €
Realiseerimise netokäive	105 643	95 522	6 752	6 105
Varude jääkide muutus	- 5 504	759	-352	48
Muud äritulud	1 158	1 346	74	86
ÄRITULUD KOKKU	101 297	97 627	6 474	6 239
Kaubad, toore, materjal ja teenused	42 392	34 051	2 709	2 176
Mitmesugused tegevuskulud	23 328	24 905	1 491	1 592
Tööjõukulud	40 945	42 903	2 617	2 742
Põhivara kulum	5 611	5 086	359	325
Muud ärikulud	1 660	1 793	106	114
ÄRIKULUD KOKKU	113 936	108 738	7 282	6 949
ÄRIKASUM	-12 639	-11 111	-808	-710
Intressikulud	-4 017	-4 255	-257	-272
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	24	-11	2	1
Muud finantstulud ja -kulud	136	197	9	11
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	-3 857	-4 069	-247	-260
PUHASKASUM	-16 496	-15 180	-1 054	-970
Tava puhaskasum aktsia kohta (kr/€)	-10.63	-4.92	-0.68	-0.31
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kr/€)	-10.28	-4.64	-0.66	-0.30

RAHAVOOGUDE ARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata

	2003 9 kuud tuh EEK	2002 9 kuud tuh EEK	2003 9 kuud tuh €	2002 9 kuud tuh €
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum	-16 496	-15 180	-1 054	-970
Põhivara kulum	5 611	5 086	359	325
Kasum põhivara müügist	-52	-105	-3	-7
Kahjum põhivara mahakandmisest	23	136	1	9
Kahjum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-2 141	0	-137	0
Realiseerimata kursivahed	-80	0	-5	0
Arvestatud intressid	4 017	4 255	257	272
Makstud intressid	-3 780	-4 024	-242	-257
Puhaskasumi korrigeerimine	-12 898	-9 832	-824	-628
Käibevarade muutus	-10 180	-6 481	-651	-414
Lühiajaliste kohustuste muutus	-7 341	1 491	-469	95
Käibekapitali muutus	-17 521	-4 990	-1 120	-319
Rahavoog äritegevusest kokku	-30 419	-14 822	-1 944	-947
Kulutused põhivara ostuks	-3 591	-3 920	-230	-251
Laekunud põhivara müügist	150	144	10	9
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	14	100	1	6
Sidusettevõtte aktsiate soetamine	0	-10	0	-1
Tütarettevõtte aktsiate soetamine	-218	0	-14	0
Antud välja laene	0	-352	0	-22
Saadud tagasi väljaantud laene	446	56	29	4
Saadud intresse	48	175	3	11
Põhivara rekonstrueerimine	0	-697	0	-45
Rahavoog investeerimistegevusest	-3 151	-4 504	-201	-288
Makstud laene	-39 165	-41 660	-2 503	-2 663
Saadud laene	54 000	55 289	3 451	3 534
Arvelduskrediidi jäägi muutus	3 660	1 076	234	69
Tasutud kapitalirendi makseid	-1 216	-1 637	-78	-105
Pikaajaliste kohustuste kasv hankijatele	27	0	2	0
Laekunud aktsiaemissioonist	15 181	5 058	970	323
Rahavoog finantseerimistegevusest	32 487	18 126	2 076	1 158
RAHAVOOG KOKKU	- 1 083	-1 200	-69	-77
Raha perioodi alguses	4 485	3 925	286	251
Raha perioodi lõpus	3 402	2 725	217	174

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.09.2003**konsolideeritud, auditeerimata (tuh. kr.)**

	Aksia- kapital	Aažio	Ümber- hindluse reserv	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Realisee- rimata kursi- vahed	Kokku oma- kapital
31.12.01	35 250	3 774	816	923	6 202	1 004	0	47 969
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				123		-123		0
2001.a. jaotamata puhaskasum					881	-881		0
Aksiate tühistamine	-26 437	26 437						0
Aksiaemissioon	4 406	652						5 058
jooksva aasta kahjum						-15 180		-15 180
30.09.02	13 219	30 863	816	1 046	7 083	-15 180	0	37 847
31.12.02	13 219	30 863	15 578	1 046	7 083	-31 881	0	35 908
2002.a. jaotamata puhaskasum					-31 881	31 881		0
Aksiaemissioon	5 750	10 063						15 813
Aažio vähenemine		-632						-632
jooksva aasta kahjum						-16 496		-16 496
Realiseerimata kursivahed							-80	-80
30.09.03	18 969	40 294	15 578	1 046	-24 798	-16 496	-80	34 513

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.09.2003**konsolideeritud, auditeerimata (tuh. €)**

	Aksia- kapital	Aažio	Ümber- hindluse reserv	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Realisee- rimata kursi- vahed	Kokku oma- kapital
31.12.01	2 253	241	52	59	397	64	0	3 066
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				8		-8		0
2001.a. jaotamata puhaskasum					56	-56		0
Aksiate tühistamine	-1 690	1 690						0
Aksiaemissioon	282	42						324
jooksva aasta kahjum						-970		-970
30.09.02	845	1 973	52	67	453	-970	0	2 420
31.12.02	845	1 973	996	67	453	-2 038	0	2 296
2002.a. jaotamata puhaskasum					-2 038	2 038		0
Aksiaemissioon	367	643						1 010
Aažio vähenemine		-41						-41
jooksva aasta kahjum						-1 054		-1 054
Realiseerimata kursivahed							-5	-5
30.09.03	1 212	2 575	996	67	-1 585	-1 054	-5	2 206

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega ja Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi (IAS 34) nõuetega lühendatud vahearuannete kohta. Vahearuannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2002 lõppenud majandusaasta aruandes.

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

Juhatuse hinnangul kajastab AS Klementi konsolideeritud 2003.a. III kvartali vahearuanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt 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 vahearuande lisades.

Üldinformatsioon ettevõtte kohta

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete väljatöötamise ja valmistamisega ning nende jae- ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte. Ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Tallinnas. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33.

Ettevõtte aktsia on noteeritud Tallinna Börsi investornimekirjas.

2003a. III kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettvõtted:

- Klementi Trading OY (registreeritud Soomes)
- Klementi Trading AB (registreeritud Rootsis)
- UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus)
- SIA Vision (registreeritud Lätis)

LISAD KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDE JUURDE

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	30.09.2003	31.12.2002	30.09.2003	31.12.2002
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR
Nõuded ostjate vastu	28 571	12 591	1 826	804
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-	-54	-	-3
Kokku	28 571	12 537	1 826	801

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 määrgiga.

2003.a. 9 kuuga kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 57 tuh. krooni (4 tuh. EUR).

Lisa 2. Varud

	30.09.2003	31.12.2002	30.09.2003	31.12.2002
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR
Tooraine ja materjal	4 381	6 298	280	403
Lõpetamata toodang	3 556	5 188	227	332
Valmistoodang	12 763	15 725	816	1 005
Ostetud kaubad müügiks	5 156	1 646	330	105
Ettemaksed hankijatele	475	145	30	9
Kokku	26 331	29 002	1 683	1 854

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.

2003. aasta 9 kuuga on varusid alla hinnatud 2 428 tuh. krooni (155 tuh. EUR), sh. III kvartalis 425 tuh. krooni (27 tuh. EUR) ja maha kantud 51 tuh. krooni (3 tuh. EUR), sh. III kvartalis 5 tuh. krooni väärtuses.

Lisa 3. Põhivara

Materiaalne põhivara (tuh. kr.)

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette-maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	44 640	27 674	13 348	95	0	85 757
Akumuleeritud kulum 31.12.02	0	-13 526	-7 582	0	0	-21 108
Jääkväärtus 31.12.2002	44 640	14 148	5 766	95	0	64 649
Soetatud perioodi jooksul	0	562	1812	22	18	2 414
Müüdud perioodi jooksul	0	-139	-187	0	0	-326
Maha kantud perioodi jooksul	0	-779	-88	-117	0	-984
Kasutusele võet. perioodi jook.	0	0	0	0	0	0
Põhivara ümbergrupeerimine	0	-2 042	1 115	0	0	-927
Põhivara ümbergr. (amort)	0	1 158	-602	0	0	556
Põhivara müük ja mahakandm. (amort)	0	812	126	0	0	938
Amortisatsioon	-963	-2 108	-1 294	0	0	-4 365
Soetusmaksumus 30.09.2003	44 640	25 276	16 000	0	18	85 934
Akumuleeritud kulum 30.09.03	-963	-13 664	-9 352	0	0	-23 979
Jääkväärtus 30.09.2003	43 677	11 612	6 648	0	18	61 955

Materiaalne põhivara (tuh. EUR)

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette-maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	2 853	1 769	853	6	0	5 481
Akumuleeritud kulum 31.12.02	0	-864	-485	0	0	-1 349
Jääkväärtus 31.12.2002	2 853	905	368	6	0	4 132
Soetatud perioodi jooksul	0	36	116	1	1	154
Müüdud perioodi jooksul	0	-9	-12	0	0	-21
Maha kantud perioodi jooksul	0	-50	-6	-7	0	-63
Kasutusele võet. perioodi jook.	0	0	0	0	0	0
Põhivara ümbergrupeerimine	0	-131	71	0	0	-60
Põhivara ümbergr. (amort)	0	74	-38	0	0	36
Põhivara müük ja mahakandm. (amort)	0	52	8	0	0	60
Amortisatsioon	-61	-135	-83	0	0	-279
Soetusmaksumus 30.09.2003	2 853	1 615	1 023	0	1	5 492
Akumuleeritud kulum 30.09.03	-61	-873	-598	0	0	-1 532
Jääkväärtus 30.09.2003	2 792	742	425	0	1	3 960

Immateriaalne vara (tuh. kr.)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	3 937	5 717	0	9 654
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-3 146	-737	0	-3 883
Jääkväärtus 31.12.2002	791	4 980	0	5 771
Vara soetamine	5	0	2 189	2 194
Ümbergrupeerimine	927	0	0	927
Ümbergrupeerimise amort.	-556	0	0	-556
Amortisatsioon	-393	-390	0	-783
Soetusmaksumus 30.09.2003	4 869	5 717	2 189	12 775
Akumuleeritud kulum 30.09.2003	-4 095	-1 127	0	-5 222
Jääkväärtus 30.09.2003	774	4 590	2 189	7 553

Immateriaalne vara (tuh. EUR)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	252	365	0	617
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-201	-47	0	-248
Jääkväärtus 31.12.2002	51	318	0	369
Vara soetamine	1	0	140	141
Ümbergrupeerimine	59	0	0	59
Ümbergrupeerimise amort.	-36	0	0	-36
Amortisatsioon	-25	-25	0	-50
Soetusmaksumus 30.09.2003	312	365	140	817
Akumuleeritud kulum 30.09.2003	-262	-72	0	-334
Jääkväärtus 30.09.2003	49	293	140	483

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.09.2003.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	8 496	-	8.5%	30.10.2003
- Hansapanga arvelduskrediit	5 633	-	7.75%	15.11.2003
- Hansapanga laen	797	17 810	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga laen	13 000	-	6%	30.10.2003
- Hansapanga laen	23 000	-	7%	31.12.2003
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	1 200	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	331	4 564	keskmise 8.6%	2003-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	800	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	3 120	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
Kokku	52 072	27 494		

Kontsernil olid 31.12.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	6 005	-	8.5%	
- Hansapanga arvelduskrediit	4 464	-	10%	
- Hansapanga laen	3 190	17 810	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga vekslid	18 000	-	keskmise 6.5%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	773	-	8.5%	
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	1 200	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	1 546	4 537	keskmise 10.4%	2003-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	800	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	3 120	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	814	-	0%	
Kokku	34 792	27 467		

Kontsernil on 30.09.2003.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	543	-	8.5%	30.10.2003
- Hansapanga arvelduskrediit	360	-	7.75%	15.11.2003
- Hansapanga laen	51	1 138	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga laen	831	-	6%	30.10.2003
- Hansapanga laen	1 470	-	7%	31.12.2003
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	77	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	21	292	keskmise 8.6%	2003-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	51	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	199	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
Kokku	3 328	1 757		

Kontsernil olid 31.12.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	384	-	8.5%	
- Hansapanga arvelduskrediit	285	-	10%	
- Hansapanga laen	204	1 138	EURIBOR+5.0%	15.07.2009
- Eesti Ühispanga vekslid	1 150	-	keskmise 6.5%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	49	-	8.5%	
- Vahetusvõlakirjad – PTA Group pankr.	-	77	5%	31.12.2005
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	99	290	keskmise 10.4%	2003-2007
- laen PTA Group pankrotipesalt	-	51	5%	31.12.2005
- laen Alta Holding OÜ-lt	-	199	0%	
- kohustus Innovatsioonifondile	52	-	0%	
Kokku	2 223	1 755		

Laenu tagatis

Hansapangast võetud pikaajalise laenu ning arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 27 000 tuh. krooni (1 726 tuh. EUR) kõrvalnõuetega 5 400 tuh. krooni (345 tuh. EUR) ning kommertsipandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni (959 tuh. EUR). Laenulepingu eesmärk oli AS-lt Sampo Pank võetud kohustuste refinantseerimine ja käibevahendite finantseerimine.

Seoses ettevõtte põhitegevuse tsüklilise iseloomu ning kasvu finantseerimise vajadusega kaasati Hansapangast lühiajalise laenulepinguga ettevõttesse täiendavat käibekapitali 26 000 tuh. krooni (1 662 tuh. EUR), millest on tagasi makstud 3 000 tuh. krooni (192 tuh. EUR). Laenu tagatiseks on kolmanda järjekoha kommertsipandi leping summas 27 000 tuh. krooni (1 726 tuh. EUR)

Eesti Ühispank 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 ning abitootmishoone kinnistule summas 10 000 tuh. krooni (639 tuh. EUR) kõrvalnõuetega 1 800 tuh. krooni (115 tuh. EUR).

Kohustuste tagatiseks panditud põhivarade jääkmaksumus seisuga 30.09.2003.a. on 38 192 tuh. krooni (2 441 tuh. EUR).

Lisa 5. Omakapital

AS Klementi aktsiakapitali suurus on 18 969 tuh. krooni (1 212 tuh. EUR), mis jaguneb 1 896 875 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)
Seisuga 30.09.2003.a. oli AS-il Klementi 595 aktsionäri.

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.09.2003:

Nimi	Aktsiate arv	Osaluse määr (%)
OÜ Alta Investments I	462 731	24,4
Bryum Estonia AS	381 809	20,1
Nordea Bank Finland Plc Clients Account Trading	191 005	10,1
Alta Capital AS	151 363	8,0
Skandinaviska Enskilda Banken Ab Clients	94 812	5,0
Balti Kasvufond	90 458	4,8
OÜ Alta Holding	87 500	4,6
Firebird Republics Fund LTD	38 611	2,0
AS Hansapank	35 622	1,9
Hansapanga Kindlustuse AS	35 274	1,9
HEX Back Office and Custody Services OY Funds	29 296	1,5
Ühispana Varahalduse AS	22 000	1,2
SA Eesti Rahvuskultuuri Fond	20 796	1,1

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2003.a. 9 kuu konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 105 643 tuh. krooni (6 752 tuh. EUR), sealhulgas eksport 68 967 tuh. krooni (4 408 tuh. EUR) ehk 65,3%. 2002.a. 9 kuu realiseerimise netokäive oli 95 522 tuh. krooni (6 105 tuh. EUR), sealhulgas eksport 57 260 tuh. krooni (3 660 tuh. EUR) ehk 59,9%. Teenuste lõikes jagunes käive järgmiselt:

tuh. kr.	9 kuud 2003		9 kuud 2002	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	87 894	54 218	68 219	33 619
- allhanketööd ja teenused	16 025	14 291	25 645	23 630
- materjali müük	1 020	458	560	11
- söökla realiseerimine	704	-	1 098	-
Kokku	105 643	68 967	95 522	57 260

tuh. EUR	9 kuud 2003		9 kuud 2002	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	5 618	3 465	4 360	2 149
- allhanketööd ja teenused	1 024	914	1 639	1 510
- materjali müük	65	29	36	1
- söökla realiseerimine	45	-	70	-
Kokku	6 752	4 408	6 105	3 660

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

Riik	9 kuud 2003	9 kuud 2002	9 kuud 2003	9 kuud 2002
	tuh. EEK	tuh. EEK	tuh. EUR	tuh. EUR
Soome	34 658	38 924	2 215	2 488
Rootsi	20 157	4 854	1 288	310
Leedu	7 397	7 530	473	481
Läti	6 219	5 484	398	351
Muud	536	468	34	30
Kokku	68 967	57 260	4 408	3 660

Lisa 7. Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

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

	9 kuud 2003	9 kuud 2002	9 kuud 2003	9 kuud 2002
	EEK	EEK	EUR	EUR
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh.tk.	1 322	3 525	1 322	3 525
Aktsiate vähendamine 12.08.2002, tuh.tk.	0	-2 644	0	-2 644
Emiteeritud aktsiad 02.09.2002, tuh.tk.	0	441	0	441
Emiteeritud aktsiad 13.06.2003, tuh.tk.	575	0	575	0
Aktsiate arv 30. septembril, tuh. tk.	1 897	1 322	1 897	1 322
Puhaskasum, tuh.	-16 496	-15 180	-1 054	-970
Kaalutud keskm. lihtaktsiate arv, tuh. tk	1 552	3 088	1 552	3 088
Tava puhaskasum aktsia kohta (kr)	-10,63	-4,92	-1,32	-0,31
Lahustunud puhaskasum aktsia kohta (kr)	-10,28	-4,64	-1,30	-0,30

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 (0,64 EUR)) 50 000-ni nimiväärtusega 24 kr (1,53 EUR).