



AS Klementi

AKTSIATE REGISTREERIMISPROSPEKT

01. juuni 2000

Korraldaja: AS EESTI ÜHISPANK

Ettevõtte esindajate kinnitused käesolevas registreerimisprospektis sisalduvate andmete õigsuse ning täielikkuse kohta sisalduvad prospekti lõpus. Registreerimisprospektis sisalduva materjali on esitanud AS Klementi, korraldaja ei ole ise kontrollinud iseseisvatest allikatest pärinevat informatsiooni ning seetõttu ei vastuta emissiooni korraldaja registreerimisprospektis sisalduva informatsiooni õigsuse ega täielikkuse eest.

Käesolev registreerimisprospekt ei kujuta endast ei emitendi ega emissiooni korraldaja pakkumist märkida või osta emitendi aktsiaid ega kutset sellisele pakkumisele. Registreerimisprospektis sisalduvat ei tule mõista juriidilise, ärilise ega maksualase nõuandena. Tulevased investorid võivad soovi korral konsulteerida vastava ala nõustajatega.

Investorile kättesaadavad dokumendid

Emitendi põhikirjaga ning seaduse alusel nõutud aruannetega emitendi tegevuse ja majandusliku seisundi kohta on võimalik tutvuda emitendi kontoris Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33. Registreerimisprospektiga on võimalik tutvuda TSE koduleheküljel

Emitent on kohustatud avaldama informatsiooni oma tegevuse ja majandusliku seisundi kohta vastavalt TSE reeglendile. Need emitendi teated on tutvumiseks kättesaadavad TSE koduleheküljel.

SISUKORD:

| | |
|---|-----------|
| RISKITEGID | 4 |
| ÜLEVAADE EMISSIOONIST | 5 |
| ÜLEVAADE ETTEVÕTTEST | 5 |
| DIVIDENDID | 6 |
| FINANTSANDMED | 6 |
| ÄRITEGEVUS | 12 |
| RÕIVATÖÖSTUS | 15 |
| ARENGUSUUNAD JA PERSPEKTIIVID | 16 |
| JUHTIMINE | 16 |
| AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR | 18 |
| AKTSIAKAPITAL | 19 |
| MAKSUSTAMINE | 20 |
| JURIIDILINE ABI, AUDITEERIMINE, PÕHIPANK | 20 |
| ANDMETE ÕIGSUSE KINNITUS | 21 |
| | |
| LISAD | |
| 1. Aktsionäride korralise üldkoosoleku otsused (24.03.2000) | |
| 2. 1999 majandusaasta aruanne | |
| 3. Audiitori järeldusotsused (1997, 1998, 1999) | |

RISKITEGURID

INVESTEERING NOTEERITAVATESSE AKTSIATESSE SISALDAB MITMEID RISKE. INVESTORID PEAKSID LUGEMA KOGU KÄESOLEVAT PROSPEKTI TÄHELEPANELIKULT JA PEAKSID LISAKS MUUDELE ASJAOLUDELE ARVESSE VÕTMA ETTEVÕTTE TEGEVUSEST TULENEVAID JA SEDA MÕJUTAVAID ALLPOOL JA MUJAL PROSPEKTIS TOODUD TEGUREID.

ÜLDISED MAJANDUSTINGIMUSED

Majanduskasvu aeglustumine, intressimäärade tõus jne võivad avaldada teatud negatiivset mõju ettevõtte äritegevuse teatud valdkondadele. Sellised tingimused võivad viia läbimüügi ja hindade langusele, halvendades sellega ettevõtte majanduslikku olukorda.

KONKURENTS

Siseturul on peamiseks konkurendiks AS Baltika oma kollektsiooniga Christine Collection ja Respect. Konkurentideks on ka sama hinnaklassi imporditud tooteid müüvad ettevõtted, näit. Tallinna Kaubamaja, Stockmanni ja CitySokose kaubamajad. Välisurgudel on omatoodangu osas konkurentideks kõik sama hinna / kvaliteediklassi õmblustooteid valmistavad firmad. Allhanke osas konkureeritakse eeskätt Baltikaga, kuid sisuliselt ka kõigi teiste võrreldava kvaliteediga teenust pakkuvate ettevõtetega Baltimaades.

POLIITILINE RISK

Eesti Vabariigi majanduspoliitika avaldab olulist mõju kogu Eesti majandustegevusele, mis on otseselt seotud elanike ostujõu kasvuga. Ostujõu kasv on aga määravaks teguriks siseturu arengus. Eesti Vabariigi ning eksporditurudeks olevate riikide välismajanduspoliitika mõjutab otseselt ettevõtete võimalusi ekspordida oma toodangut.

INVESTEERIMISRISK

Aktsiate hind võib muutuda vastavalt nõudmisele ja pakkumisele, mida omakorda mõjutavad sellised faktorid nagu ettevõtte tegevuse tulemuslikkus, konkurents, aktsionäridele makstavad dividendid, üldine majanduskeskkond Eestis ja välismaal, aktsiatega tehtavate tehingute hulk ning turul valitsev arvamus ettevõttest kui investeringust. Kõigi nende tegurite mõjul võib aktsiate väärtus nii tõusta kui langeda.

KVALIFITSEERITUD PERSONALI PALKAMINE JA RAKENDAMINE

Ettevõtte edukus sõltub suurel määral praeguse juhtkonna ja teiste võtmeisikute püüetest. Võtmeisikute kaotus võib avaldada olulist negatiivset mõju ettevõttele. Ettevõtte kasvu korral sõltub ettevõtte edu suurel määral võimest palgata ja rakendada kvalifitseeritud personali kõigis tegevusvaldkondades, eriti juhtimises. Ei saa garanteerida, et ettevõtte on võimeline edaspidi palkama ja rakendama kvalifitseeritud personali planeeritud kasvu toetamiseks. Juhul, kui ettevõtte ei suuda palgata ja rakendada kvalifitseeritud personali, võib olla vajalik kasvu piiramine ning see võib avaldada negatiivset mõju ettevõtte äritegevusele ja tegevustulemustele.

JÄRELTURU RISK

Kuigi ettevõtte aktsiad on noteeritud TSE lisanimekirjas, ei ole tagatud suuremahuliste tehingute sooritamine soovitud hinnaga igal ajal. Lihtaktsiate ostjad võivad seetõttu kogeda raskusi aktsiate müügil. Lihtaktsia turuhind võib olla volatiivne ja olla muuhulgas mõjutatud ettevõtte tegevusest, tööstusharuga seotud faktoritest ja üldistest majandustingimustest.

NOTEERITAVAD AKTSIAD

| | |
|---|---------------------------------------|
| Aktsiate arv: | 1 100 000 lihtaktsiat |
| Aktsia nimiväärtus: | 10 krooni |
| Noteeritavate aktsiate osakaal aktsiakapitalis: | 31,2 % |
| Märkimisperiod: | 24.04.2000 – 31.04.2000 |
| Aktsiate register: | Eesti Väärtpaberite Keskdepositoorium |
| Usaldusisik: | Eesti Ühispank |

Vastavalt 24. märtsil 2000 toimunud AS Klementi aktsionäride korralise üldkoosoleku otsustele suurendati aktsiakapitali 11 000 000 krooni võrra, s.o. 35 250 000 kroonini, emiteerides selleks 1 100 000 nimelist lihtaktsiat (A-aktsiat) nimiväärtusega à 10 krooni ning väljalaskehinnaga à 10 krooni.

Kõigi emiteeritavate aktsiate märkimise õigus anti P.T.A. Group OY-le. Aktsiate eest tasus P.T.A. Group OY 8 550 000 krooni ulatuses rahalise sissেমaksega ning 2 450 000 krooni ulatuses tasaarvestati P.T.A. Group OY ja AS-i Klementi vahel sõlmitud laenulepingust tulenev P.T.A. Group OY nõue AS-i Klementi vastu. Seega märkis P.T.A. Group OY emissiooni käigus kõik 1 100 000 aktsiat. Emissiooni käigus emiteeritud aktsiad registreeriti EVKs 09. juunil 2000 ISIN koodi EE3100011750 all. Käesolev emissioon on registreeritud Väärtpaberiinspeksioonis juunil 2000 reg.numbriga RVPA....

Emissiooniga seotud kulud tervikuna olid ca 200 000 krooni.

Emissiooniga kaasatava kapitali kasutamine – vt. lk. 7 “Investeeringud 2000”

ÜLEVAADE ETTEVÕTTEST

Taust

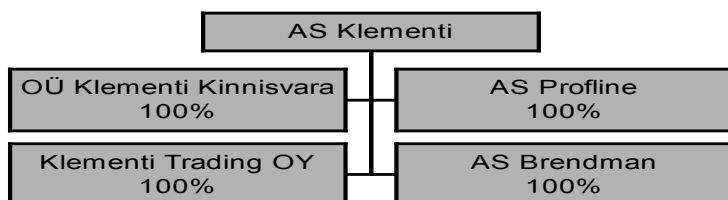
Aktsiaselts Klementi (edaspidi Klementi) asukohaga Akadeemia tee 33, EE0026 Tallinn, Eesti Vabariik asutati 19. juulil 1996. aastal AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühendamisel

Ühinemise käigus asutatud uus äriühing AS Klementi kanti äriregistrisse 23. detsembril 1996. aastal registrikoodiga 10175491.

Klementi põhitegevusala on õmblus- ja trikootoodete arendus, valmistamine ja müük. Lisaks eeltoodule tegeleb Klementi põhikirja järgi veel järgmiste tegevusaladega: tööstuskaupade hulgi- ja jaekaubandus; autoveod, sealhulgas rahvusvahelised autoveod; investeerimine omavahendite arvelt; koolituse (kestvusega kuni kuus kuud)- ja konsultatsioonide alane tegevus eespool nimetatud tegevusaladel.

AS Klementi põhikirja uus redaktsioon on kinnitatud erakorralisel üldkoosolekul 12.02.1999.aastal.

Ettevõtte omanduses olevad ettevõtted



Ülevaade tütarettevõtetest seisuga 01.04.2000.a.

| Ettevõtte | Aadress | Registreerimise | | Aksia- või osakapital (kroonides) | Klementi osalus |
|------------------------|----------------------------------|--------------------|----------|-----------------------------------|-----------------|
| | | kuupäev | Number | | |
| OÜ Klementi Kinnisvara | Akadeemia tee 33, Tallinn, Eesti | 17. juuni. 1997 | 10220895 | 500 000 | 100% |
| AS Proffline | Akadeemia tee 33, Tallinn, Eesti | 28. august 1998 | 10480935 | 2 500 000 | 100% |
| Klementi Trading OY | Mikkolantie 1, Helsinki, Soome | 28. september 1998 | 746302 | 130 000 | 100% |
| AS Brendman | Akadeemia tee 33, Tallinn, Eesti | 01. oktoober 1998 | 10493251 | 100 000 | 100% |

Järgnevas tabelis on toodud ülevaade AS Klementi omanduses olevate ettevõtete põhikirjalised tegevusalad:

| | |
|------------------------|---|
| OÜ Klementi Kinnisvara | kinnisvara haldamine ja kasutusse andmine |
| AS Proffline | õmblus- ja trikootoodete arendus, valmistamise organiseerimine, valmistamine ja müük; kaubandus- ja vahendustegevus |
| Klementi Trading OY | õmblus- ja trikootoodete valmistamine, hulgi- ja jaekaubandus; tööstuskaupade import ja eksport |
| AS Brendman | kaubandus- ja vahendustegevus; transporditeenused |

Osaluse müük tütarettevõttes

26. aprillil 2000. aastal otsustas Emitendi nõukogu müüa 100% osalus AS-is Proffline, likvideerida OÜ Klementi Kinnisvara viies üle AS Klementile kuuluva kinnisvara haldamisega seotud tegevuse emaettevõttesse. AS Brendman on kantud Äriregistri poolt sundlõpetamisnimekirja kuid pole veel likvideeritud ega kustutatud..

DIVIDENDID

Emitendi juhtorganid ei ole teinud otsuseid, mis puudutavad dividendide maksmist tulevikus.

Emitent ei ole aastatel 1997-2000 dividende maksnud.

Aprillis 2000 emiteeritud aktsiate omanikel on esimest korda õigus dividendile 2000 majandusaasta kasumi jaotamisel.

FINANTSANDMED

Finantsaruanded

Alltoodud finantsandmed põhinevad ettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannetel. 1997. ja 1998. aasta aruandeid on auditeerinud audiitorbüroo PriceWaterhouseCoopers. 1999. majandusaasta aruandeid auditeeris KPMG Estonia.

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

Kasumiaruanne

| Tuh kroonides | Majandusaasta | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 I kv |
| ÄRITULUD | | | | |
| Realiseerimise netokäive | 98 464 | 124 579 | 106 155 | 25 238 |
| Muud äritulud | 905 | 703 | | 529 |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 6 325 | 14 074 | -2 665 | 2 316 |
| ÄRITULUD KOKKU | 105 694 | 139 356 | 103 490 | 28 083 |
| ÄRIKULUD | | | | |
| Kaubad, toore, materjal, teenus | 40 871 | 63 889 | 37 028 | 10 365 |
| Mitmesugused tegevuskulud | 10 208 | 16 527 | 14 517 | 4 288 |
| Tööjõu kulud | 41 655 | 48 222 | 46 832 | 13 257 |
| Kulum | 2 574 | 3 681 | 4 058 | 1 145 |
| Muud ärikulud | 929 | 1 569 | 1 205 | 226 |
| ÄRIKULUD KOKKU | 96 236 | 133 888 | 103 640 | 29 281 |
| ÄRIKASUM (-KAHJUM) | 9 458 | 5 467 | 1 415 | - 1 198 |
| FINANTSTULUD | | | | |
| Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt | - | 876 | - | - |
| Muud intressi- ja finantstulud | 36 | 23 | 41 | 8 |
| FINANTSKULUD | | | | |
| Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud | - | 17 | - | - |
| Intressikulud | 3 456 | 3 962 | 4 074 | 857 |
| Kahjum valuutakursi muutusest | 168 | 84 | 69 | 35 |
| Muud finantskulud | 1 | 54 | - | - |
| KASUM(-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST | 5 870 | 2 251 | -2 687 | - 2 082 |
| KASUM(-KAHJU) ENNE TULUMAKSUSTAMIST | 5 870 | 2 251 | -2 687 | - 2 082 |
| TULUMAKS | 576 | 600 | 150 | - |
| POTENTSIAALNE TULUMAKS | - | 42 | -42 | - |
| ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM) | 5 294 | 1 609 | -2 795 | - 2 082 |
| Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta (EEK) | 2,221 | 0,664 | -1,153 | - 0,859 |

Bilanss

| Tuh kroonides | Majandusaasta | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 I kv |
| KÄIBEVARA | | | | |
| Raha ja pangakontod | 2 929 | 2 174 | 4 458 | 3 571 |
| Aktsiad ja muud väärtpaberid | 0 | 0 | - | - |
| Nõuded ostjate vastu | 9 723 | 17 462 | 10 365 | 12 978 |
| Mitmesugused nõuded | 736 | 475 | 1 738 | 789 |
| Viitlaekumised | 2 | 1 | 14 | 7 |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 988 | 405 | 1 461 | 1 513 |
| Varud | 23 533 | 29 444 | 25 258 | 26 848 |
| KÄIBEVARA KOKKU | 37 912 | 49 963 | 43 294 | 45 706 |
| PÕHIVARA | | | | |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud | 322 | 203 | 52 | 52 |
| Materiaalne põhivara | 33 116 | 30 804 | 34 244 | 37 510 |
| Immateriaalne põhivara | 2 339 | 2 163 | 1 371 | 2 077 |
| PÕHIVARA KOKKU | 35 777 | 33 171 | 35 667 | 39 639 |
| VARAD KOKKU | 73 689 | 83 133 | 78 961 | 85 345 |
| | | | | |
| Tuh kroonides | Majandusaasta | | | |
| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 I kv |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL | | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | | |
| Võlakohustused | 10 215 | 17 572 | 16 717 | 18 870 |
| Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest | 55 | 94 | 27 | 635 |
| Võlad hankijatele | 3 227 | 4 993 | 4 426 | 3 013 |
| Mitmesugused võlad | - | - | - | 31 |
| Maksuvõlad | 1 473 | 3 464 | 4 582 | 4 014 |
| Viitvõlad | 3 371 | 3 670 | 2 957 | 4 592 |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU | 18 558 | 29 794 | 28 709 | 31 155 |
| Pikaajalised kohustused | 19 216 | 15 816 | 13 116 | 19 136 |
| Muud pikaajalised võlad | - | - | 2 450 | 2 450 |
| Pikaajalised eraldised | - | 42 | - | - |
| PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU | 19 216 | 15 858 | 15 566 | 21 586 |
| KOHUSTUSED KOKKU | 37 774 | 45 652 | 44 275 | 52 741 |
| Omakapital | | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 24 250 | 24 250 | 24 250 | 24 250 |
| Aazio | 3 774 | 3 774 | 3 774 | 3 774 |
| Ümberhindlusereserv | 816 | 816 | 816 | 816 |
| Muud reservid | 518 | 782 | 863 | 863 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 1 263 | 6 249 | 7 778 | 5 018 |
| Aruandeaasta kasum, (kahjum) | 5 294 | 1 609 | -2 795 | - 2 117 |
| OMAKAPITAL KOKKU | 35 915 | 37 481 | 34 686 | 32 604 |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU | 73 689 | 83 133 | 78 961 | 85 345 |

Rahavoogude aruanne

| Tuh kroonides | Majandusaasta | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 lkv |
| Rahavood äritegevusest | | | | |
| Puhaskasumi korrigeerimine | | | | |
| Puhaskasum | 5 294 | 1 609 | -2 795 | -2 082 |
| Materiaalse põhivara kulum | 2 188 | 2 876 | 3 134 | 922 |
| Materiaalse põhivara ümberhindlus | 0 | 600 | 0 | 0 |
| Immateriaalse põhivara ümberhindlus | 0 | 0 | 294 | 0 |
| Immateriaalse põhivara kulum | 386 | 805 | 925 | 223 |
| Kasum põhivara müügist | -181 | -53 | -263 | -72 |
| Kasum aktsiate müügist | 0 | -876 | 0 | 0 |
| Kahjum põhivara müügist | 9 | 4 | 3 | 0 |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | 2 | 618 | 76 | 2 |
| Arvestatud intressid | 0 | 0 | 0 | -537 |
| Makstud intressid | 318 | 77 | -138 | 0 |
| Aktsiate väärtuse langus | 0 | 50 | 0 | 541 |
| Edasilükkunud tulumaks | 0 | 42 | -42 | 0 |
| Kokku | 8 015 | 5 712 | 1 194 | -1 039 |
| Korrigeerimine käibekapitali muutusest | | | | |
| Käibevarade muutus | -4 437 | -12 806 | 8 947 | -3 299 |
| Lühiajaliste kohustuste muutus | -2 024 | 3 801 | -86 | 290 |
| Kokku | -6 461 | -9 005 | 8 861 | -3 009 |
| Rahavoog äritegevusest kokku | 1 554 | -3 293 | 10 056 | -4 048 |
| Rahavoog investeerimistegevusest | | | | |
| Kulutused aktsiate ostmiseks | 0 | 0 | -7 | 0 |
| Pikaajaliste nõuete laekumine | 21 | 69 | 158 | 0 |
| Kulutused materiaalse põhivara ostuks | -5 535 | -1 354 | -6 369 | -4 781 |
| s.h. kapitalirendiga | 2 507 | 881 | 2 357 | 5 485 |
| Kulutused immateriaalse põhivara ostuks | -1 429 | -628 | -261 | -930 |
| Laekunud põhivara müügist | 392 | 81 | 382 | 1 000 |
| Laekunud aktsiate müügist | 0 | 1 460 | 0 | 0 |
| Põhivara rekonstrueerimine | -2 885 | -463 | -570 | 0 |
| Tütarettevõtete realiseerimine | 0 | -584 | 0 | 0 |
| Rahavoog investeerimistegevusest kokku | -6 928 | -539 | -4 309 | 474 |
| Rahavoog finantseerimistegevusest | | | | |
| Makstud laene | -7 500 | -4 000 | -22 376 | -3 390 |
| Saadud laene | 13 000 | 8 173 | 20 720 | 7 114 |
| Tasutud kapitalirendi makseid | -1 540 | -1 096 | -1 807 | -1 036 |
| Erastamiskohustuse tasumine | -5 572 | | | |
| Laekunud aktsiate emissioonist | 5 762 | | | |
| Rahavoog finantseerimistegevusest kokku | 4 151 | 3 076 | -3 463 | 2 688 |
| RAHAVOOG KOKKU | -1 223 | -755 | 2 284 | -886 |
| Raha perioodi alguses | 4 152 | 2 929 | 2 174 | 4 458 |
| Raha perioodi lõpus | 2 929 | 2 174 | 4 458 | 3 572 |

Suhtarvud

| | 1997 | 1998 | 1999 |
|---|------|------|------|
| Ärikasumi marginaal (%)* | 8,95 | 3,9 | 1,4 |
| Maksustamiseelse kasumi marginaal (%)** | 5,6 | 1,6 | -2,6 |
| Puhaskasumi marginaal (%)*** | 5 | 1,2 | -2,7 |
| ROE (%)**** | 14,7 | 4,3 | -8,1 |
| Omakapitali määr (%)***** | 48,7 | 45,1 | 43,9 |
| Maksevõime määr (x)***** | 2 | 1,7 | 1,5 |

*Ärikasumi marginaal: Ärikasumi suhe ärituludesse.

**Maksustamiseelse kasumi marginaal: Maksustamiseelse kasumi suhe ärituludesse.

***Puhaskasumi marginaal: Puhaskasumi suhe ärituludesse.

****Omakapitali keskmine tootlus (ROE): Puhaskasumi suhe keskmisesse omakapitali.

*****Omakapitali määr: Keskmise omakapitali suhe keskmisesse varadesse.

*****Maksevõime määr: Keskmiste käibevarade suhe keskmistesse lühiajalistesse kohustustesse.

| | 1997 | 1998 | 1999 |
|-----------------------------|------|------|------|
| NÄITAJAD AKTSIA KOHTA (kr.) | | | |
| Kasum (kahjum) | 2,2 | 0,7 | -1,1 |
| Äritulud | 43,1 | 56,9 | 42,2 |
| Omakapital | 14,7 | 15,3 | 14,2 |
| Dividend | 0 | 0 | 0 |

Võlakohustused

Järgnevates tabelites on toodud AS Klementi ja tütarettevõtete võlakohustused seisuga 01. aprill 2000.

AS Klementi

| Kroonides | jääk | intress | Algsumma | tähtaeg | Tagatis |
|-------------------------------------|------------|----------------|------------|------------|--|
| Lühiajalised laenud: | | | | | |
| Eesti Ühispank, arvelduslaen | 5 500 000 | 10% | 5 500 000 | 19.04.2001 | kommerts pant I järjekord, hüpoteek II järjekord |
| Eesti Ühispank, Lühiajaline laen | 3 000 000 | 11% | 3 000 000 | 02.12.2000 | kommerts pant I järjekord, hüpoteek II järjekord |
| Eesti Ühispanga garantiiga võlakiri | 3 209 000 | Euribor + 5,5% | 3 209 000 | 19.06.2000 | kommerts pant I järjekord, hüpoteek II järjekord |
| Eesti Ühispanga garantiiga võlakiri | 2 290 000 | Euribor + 5,5% | 2 290 000 | 18.07.2000 | kommerts pant I järjekord, hüpoteek II järjekord |
| AS Brendman | 100 000 | - | 100 000 | 31.12.2000 | - |
| Kokku: | 12 099 000 | | 12 099 000 | | |
| Pikaajalised laenud: | | | | | |
| Optiva Pank | 16 038 000 | Euribor + 5% | 24 000 000 | 01.12.2004 | hüpoteek I järjekord, Kommerts pant II järjekord |
| P.T.A. Group OY | 2 450 000 | 5% | 2 450 000 | 13.12.2004 | - |
| Kokku: | 18 488 000 | | 26 450 000 | | |

AS Proflin

| Kroonides | jääk | intress | Algsumma | tähtaeg | Tagatis |
|------------------------------|-----------|---------|-----------|------------|---------------------------|
| Lühiajalised laenud: | | | | | |
| Eesti Ühispank, arvelduslaen | 466 666 | 12,5% | 800 000 | 09.10.2000 | kommerts pant I järjekord |
| AS Klementi | 555 000 | - | 900 000 | 01.06.2000 | - |
| Kokku: | 1 021 666 | | 1 700 000 | | |

OÜ Klementi Kinnisvara, Klementi Trading OY ja AS Brendman laenu võtnud ei ole.

AS Klementi poolt antud laenud seisuga 01. juuni 2000

| Firma | Summa (EEK) | Intress | Tähtaeg | Tagatis |
|-------------------|-------------|---------|------------|-----------|
| UAB Nuajas Rubas* | 30 015 | 0% | 31.03.2000 | Kogu vara |
| Taimesta | 130 403 | 8% | 30.08.2000 | Kogu vara |
| SIA Vision | 320 000 | 8% | 11.04.2001 | Kogu vara |
| SIA Vision | 295 261 | 8% | 11.04.2001 | Kogu vara |
| AS Proflin* | 460 000 | 8% | 01.06.2000 | Kogu vara |
| KOKKU: | 1 235 679 | | | |

* tähtaja ületanud laenud, mis tasutakse tõenäoliselt kolme kuu jooksul

Vahetusvõlakirjad

Vastavalt 24. märtsil 2000 toimunud AS Klementi aktsionäride korralise üldkoosoleku otsustele emiteeriti 200 000 nimelist vahetusvõlakirja nimiväärtusega à 10 krooni ning väljalaskehinnaga à 10 krooni.

Kõigi emiteeritud vahetusvõlakirjade märkimise õigus anti P.T.A. Group OY-le. Vahetusvõlakirjade väljalaskehinna summas 2 000 000 krooni tasus P.T.A. Group OY rahalise sissemaksega.

AS Klementi tasub iga vahetusvõlakirja eest selle omanikule intressi määraga 5 % vahetusvõlakirja nimiväärtuselt 365-päevase aasta baasil. Intressiarvestuse periood on kalendriaasta. Intress tasutakse isikule, kes on vahetusvõlakirjade kohta peetava registri kohaselt vahetusvõlakirja omanik intressiarvestuse aluseks oleva aasta 31. detsembril kell 8.00. Arvestatud intressisumma kannab AS Klementi selle saamiseks õigustatud isikute arveldusarvetele intressi arvestamise aastale järgneva aasta 20. jaanuariks.

Vahetusvõlakirjade omanikel on õigus nõuda nende omandis olevate vahetusvõlakirjade ümbervahetamist AS-i Klementi nimeliste lihtaktsiate (A-aktsia) vastu igal aastal alates 2002.a. kuni 2010.a.

Vahetusvõlakirjade omanikul on õigus nõuda vahetusvõlakirjade vahetamist aktsiate vastu üksnes tingimusel, et ta nõuab 10 000 või selle täiskordse arvu vahetusvõlakirja vahetamist.

Eeltoodud nõue ei kehti juhul, kui kaks või enam vahetusvõlakirjade omanikku esitavad ühise nõude nende omandis olevate vahetusvõlakirjade vahetamiseks tingimusel, et ühise nõude esitajad nõuavad kogumis 10 000 või selle täiskordse arvu vahetusvõlakirja vahetamist.

Soovi korral vahetada tema omandis olevad vahetusvõlakirjad aktsiate vastu esitab vahetusvõlakirjade omanik AS-i Klementi juhatusese vastavasisulisel kirjaliku nõude hiljemalt 10. jaanuariks aastal, mil vahetusvõlakirjade aktsiateks vahetamist võib nõuda. Nimetatud kuupäevast hiljem esitatud nõue loetakse esitatuks järgneva aasta 10. jaanuariks, kui hilinemisega nõude esitanud isik ja AS-i Klementi juhatus ei lepi kokku teisiti.

Vahetusvõlakirjade omaniku poolt esitatud vahetamisnõue või vahetusvõlakirjade omanike poolt esitatud ühine vahetamisnõue on tagasivõetav üksnes AS-i Klementi juhatuse nõusolekul.

Vahetusvõlakirjad vahetatakse aktsiate vastu kursiga üks aktsia ühe vahetusvõlakirja eest.

AS-i Klementi juhatus esitab avalduse vastavas ulatuses aktsiakapitali suurendamiseks äriregistrisse ning korraldab nimetatud vahetusvõlakirjade vahetamise AS-i Klementi A-aktsiate vastu.

Vahetusvõlakirjade vastu emiteeritud aktsiad ei anna õigust dividendile, mida makstakse selliste aktsiate emiteerimise aastal.

Vahetusvõlakirjad lunastatakse 20. jaanuaril 2010.a. Vahetusvõlakirjad lunastatakse nende nimiväärtuses. Lunastamismakse tasutakse isikule, kes on vahetusvõlakirjade kohta peetava registri kohaselt vahetusvõlakirja omanik 31. detsembril 2009.a. kell 8.00 ja tingimusel, et ta ei ole 10. jaanuariks 2010.a. esitanud AS-i Klementi juhatusese nõuetekohast taotlust vahetusvõlakirjade vahetamiseks aktsiate vastu.

Registrit vahetusvõlakirjade omanike ja nende kuuluvate vahetusvõlakirjade kohta peab AS-i Klementi juhatus. Vahetusvõlakirjad on vabalt võõrandatavad. Vahetusvõlakirja omandajal on õigus nõuda enda kandmist vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetavasse registrisse. Vahetusvõlakirja omanikuks AS-i Klementi suhtes loetakse isik, kes on kantud vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetavasse registrisse.

AS-i Klementi juhatusel on õigus anda vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetava registri pidamine üle Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumi AS-le või muule vastavat teenust osutavale isikule.

AS-i Klementi juhatusel on õigus muuta vahetusvõlakirjade aktsiateks vahetamise protseduuri, teatades sellest vahetusvõlakirjade kõigile omanikele vähemalt kolm kuud enne vastavate muudatuste rakendamist. Nimetatud muudatused võivad olla eelkõige tingitud vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetava registri pidamise üleandmisest ega tohi muuta üldkoosoleku otsuses toodud põhimõtteid ning kitsendada vahetusvõlakirjade omanike õigusi.

Käibekapital

Ettevõttel on piisavalt käibekapitali oma majandustegevuseks.

Tütarettevõtete peamised finantsnäitajad

(31. detsember 1999. aasta seisuga)

| Kroonides | Aktsia/osakapi tali suurus | Omakapitali suurus | Bilansimaht | Netokäive | Puhaskasum |
|------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------|------------|------------|
| OÜ Klementi Kinnisvara | 500 000 | 416 036 | 858 783 | 4 827 149 | 116 068 |
| AS Proffline | 2 500 000 | 3 952 432 | 6 566 692 | 13 193 788 | 577 273 |
| Klementi Trading OY | 131 600 | 24 642 | 116 892 | 77 801 | -56 075 |
| AS Brendman | 100 000 | 100 000 | 100 000 | - | - |

ÄRITEGEVUS

Ülevaade ettevõttest

Aktsiaselts Klementi (edaspidi Klementi) asukohaga Akadeemia tee 33, EE0026 Tallinn, Eesti Vabariik asutati 19. juulil 1996. aastal AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühendamisel.

Ühinemise käigus asutatud uus äriühing AS Klementi kanti äriregistrisse 23. detsembril 1996. aastal registrikoodiga 10175491.

Klementi põhitegevusala on õmblus- ja trikootoodete arendus, valmistamine ja müük. Lisaks eeltoodule tegeleb Klementi põhikirja järgi veel järgmiste tegevusaladega: tööstuskaupade hulgi- ja jaekaubandus; autoveod, sealhulgas rahvusvahelised autoved; investeerimine omavahendite arvelt; koolituse (kestvusega kuni kuus kuud)- ja konsultatsioonide alane tegevus eespool nimetatud tegevusaladel.

Ajalugu

1944. aastal asutati Klementi eelkäijana õmblusartell Osta.

1950. aastal asutati Osta baasil V. Klementi nimeline õmblusvabrik.

1971. aastal moodustati V. Klementi nimeline Õmblustootmiskoondis.

1973. kolis ettevõtte oma praegusesse asukohta Mustamäel, Akadeemia tee 33.

1990-nendate alguses valmistas V. Klementi nim. Õmblusvabrik ca 1.000.000 rõivaeset aastas ning andis tööd 1600-le inimesele.

1992. aastal moodustati V. Klementi nimeline Õmblustootmiskoondise baasil RAS Klementi ning selle koosseisus RAS Pärnu Õmblusvabrik ja RAS Rapla Rõivas.

1993.a. lülitati RAS Klementi erastatavate ettevõtete nimekirja.

1993.a. lõpus müüs Eesti Erastamisagentuur RAS Pärnu Õmblusvabrik tervikvara Rootsi firmale Kurt Kellermann AB. Sellega vähenes RAS Klementi tootmisvõimsus ca 40% ja ümberstruktureerimise tulemusena kujunes 1993.a. kahjumiks 5 miljonit krooni.

1994. aastal erastas ettevõtte oma töötajate poolt moodustatud AS Klementi Kaubandus 80 % RAS Klementi aktsiatest (A-aktsiad). 1994. aastal teenis ettevõtte 2 miljonit krooni kahjumit.

1995.aastal erastas Eesti Erastamisagentuur avaliku müügi korras 20 % AS Klementi aktsiatest (B-aktsiad).

1995.aastal andis esimesed tulemused ettevõtte uus äriplaan, tulemuseks kasum 2 milj. kr.

1996. aasta kasumiks kujunes 4,3 milj. krooni. Klementi jätkas omatoodangu osakaalu suurendamist. Aasta lõpuks müüdi varem erastatud Võrus, Raplas ning Jõgeval asunud ebarentaablid tüdarettevõtted. Ühendati senised aktsiaseltsid Klementi ja Klementi Kaubandus uueks aktsiaseltsiks Klementi.

1997. ja 1998. aastal planeeritakse käibe jätkuvat stabiilset kasvu, ühtlasi ka omatoodangu osakaalu suurendamist käibes.

1999. aasta jaanuaris omandas Soome rõivatootja P.T.A. Group OY 43% AS Klementi aktsiatest. Arendati välja omatoodangu müügi jaekaupluste võrk (5 kauplust) Tallinnas.

Klementi äritegevus

Klementi äritegevus põhineb kolmel õmblustööstusega seotud tegevusel:

- Naiste moerõivaste arendus, tootmine ja müük
- Ametirõivaste arendus, tootmine ja müük
- Allhanketööd (CM, CMT, FP)

Moerõivad

Klementi peab perspektiivseimaks tootegrupiks moerõivaste valdkonnas naiste kergeid rõivaid (seelikud, püksid, pluusid, bleiserid jne.) ning naiste ülerõivaid (mantlid, joped jne.). Klementi liigitab oma naisterõivad stiililt "moodsa klassika" valdkonda. Sihtrühmaks on täiskasvanud naised. Tähtsamad Klementi kaubamärgid on KLEMENTI ja REGINA

Ekspordi osakaal kogukäibest oli 1999. aastal 49,4%. 1999. aastal moodustas omatoodang 66,4% ettevõtte kogukäibest. Omatoodangu eelisarendamise põhjuseks on selle tunduvalt suurem kasumlikkus võrreldes allhanketöödega.

Omatoodangu ostjateks olid 1999. aastal 70% ulatuses Eesti jae- ja hulgikaubandus-firmad. Eksporditi 30% omatoodangust, võrrelduna 35,5 protsendiga 1998. aastal. Eksporditurgudeks olid 1999. aastal peamiselt Soome, Rootsi, Läti ja Leedu. Lähitulevikus peab Klementi perspektiivseteks turgudeks ka Saksamaad, Venemaad ning Ukrainat.

Eesti tootjatest on moerõivaste alal Klementi tähtsaimad konkurendid AS Baltika (naiste kerged rõivad) ja AS Virulane (naiste mantlid). Teiste eesti rõivatootjate konkurents pole niivõrd tunnetatav. Olulist konkurentsi pakuvad ka importrõivad, mille pääs Eesti turule on täiesti vaba. Klementi eeliseks importtoodangu ees on soodsam hinna/kvaliteedi suhe.

Moetoodangu suurimad ostjad Eestis:

Tallinna Kaubamaja 3,5%, AS Snoby 1,5%, AS Agdeck 1,5%, AS Maraave 1,0%, AS Tartu Kaubamaja 1,2%, OÜ Raudkass 1,0% kogu omatoodangu käibest.

Moetoodangu suurimad ostjad välismaal:

Alex 13 Soome 1%; Dressman AB 0,5%, Stockman 0,5%, Halonen OY 4 %, NEO PRIM Riia 7%, UAB Taimesta Vilnius 6 % kogu omatoodangu müüginahust.

Ametirõivad

Arvestades moerõivaste müügi ja tootmise hooajalisust, alustati aastal 1994 tootmisvõimsuste ühtlasemaks koormamiseks ka ametirõiva kollektsioonide loomist, tootmist ja müüki. Ametirõivaid valmistatakse ainult tellimuste alusel mitmetele asutustele, firmadele ja organisatsioonidele.

Klementi suuremateks klientideks ametirõivaste alal olid 1999. aastal Riigi Piirivalveamet, Eesti pangad ning rahvusvahelise kiirtoitlustuskontserni McDonald's. 2000. aastaks planeeritakse ametirõivaste müüginahust kasvu ca 10-20%.

Klementi peamiseks konkurendiks ametirõivaste tootmisel on AS A&G.

Allhanketööd

Allhanketööde klientideks on Klementil peamiselt Soome (P.T.A. Group OY, Oratop OY, Luhta OY), aga ka Rootsi (Mac Scott AB) ja Saksamaa (Trendtex GmbH) firmad. Allhanketöid tehakse omatoodangu valmistamise vajadustest oluliselt võimsama tootmisbaasi paremaks koormamiseks. 1999. aastal jagunes allhanketööde müük põhiklientide vahel järgmiselt: P.T.A. Group OY 55,2%, Oratop OY 24,7 %; Mac Scott AB 8,1%; Master Coat 1,5%; muud 10,5%.

Allhanke põhiosa moodustavad CMT (*cutting, making and trimming*) ning FP (*full price*) tööd. Klementi peab allhanketööde jätkamist vajalikuks, kavandades sealjuures keskenduda keerukatele ning viimistlust nõudvatele toodetele.

Kõik allhanketööd tehakse ekspordiks.

Allhanketöid teostavad praktiliselt kõik Eesti õmblusettevõtted, teatud määral võib neid kõiki sellel alal pidada Klementi konkurentideks. Klementi eeliseks on asjaolu, et ettevõtte valdab nii kergete- kui ülerõivaste tootmistehnoloogiat. See on eriti sobiv tellijatele, kelle kollektsioonidesse kuuluvad mõlemad rõivagrupid. Nõudlus sellise teenuse järele on suur ning hinnatase sellest tulenevalt kõrge. Klementi konkurentsieeliseks on ka hästi väljaarendatud viimistlustehnoloogia. AS Klementil on allhanke tellijatega kujunenud välja kindlad ja pikaajalised sidemed.

Klementi turuosa

Vastavalt AS Emor läbiviidud Eesti rõivaturu uuringule (1996.a.) moodustab legaalses jaekaubanduses müüdavate naiste kergete ja ülerõivaste müüginahust ca 230 miljonit krooni aastas. AS Klementi poolt Eesti jaekaubanduse kaudu turustatud omatoodangu maht oli 1996. aastal ca 15 milj. kr. Seega valdas Klementi 1996.a. ca 6...7% Eesti naisterõivaste turust. Ekspert hinnangute järgi oli selline turuosa ka 1999. aastal. Ametirõivaste turg on alles kujunemas, hinnanguliselt kontrollib Klementi potentsiaalselt turust vähemalt 20%.

AS Klementi tooraine tarnijad on Euroopa Liidu firmad, mis on tingitud vajadusest saada toodetele päritolu sertifikaati EUR-1.

Viimase kolme majandusaasta netokäibe jaotus tegevusharude lõikes

| Aasta | Netokäive (tuh. EEK) | | | |
|-------|----------------------|------------|--------------|-------|
| | Kokku | Omatoodang | Allhanketööd | Muu |
| 1997 | 98 464 | 63 212 | 32 190 | 3 062 |
| 1998 | 124 579 | 92 714 | 27 376 | 4 489 |
| 1999 | 106 155 | 70 549 | 31 643 | 3 963 |

Kinnisvara arendus

1999.a. jätkati AS-is Klementi aadressil Akadeemia tee 33 Tallinn asuva kontorihoone renoveerimis- ja rendiprogrammi. Arendati välja hoone kõrval asuv autoparkla. Töid kinnisvara ümberehitamiseks ja parendamiseks lõpetati 1999.aastal 570 tuh. krooni eest. 1999.a. rendi-tulude üldmahuks kujunes 914 tuh. krooni, mis on 103 tuh. krooni ehk 10,1% vähem kui eelmisel aastal.

Töötajad

Ettevõttel (grupil) oli 1997. aastal keskmiselt 753, 1998. aastal 692 ja 1999. aastal 675 töötajat.

Varad

Järgnevas tabelis on toodud emitendi ning tema tütarettevõtete poolt omatavad hooned, rajatised ja maa seisuga 31. märts 2000.

| Omanik | Aadress | Hoone/ maa | Bilansiline väärtus |
|-------------|--|---|---------------------|
| AS Klementi | Akadeemia tee 33/ Kadaka tee 179, Tallinn, Eesti | Büroohoone, tootmishoone, abitootmishoone, kauplus ja maa | 23 176 124 krooni |

Investeeringud

Investeeringud 1997. aastal:

| Objekt | Investeeringu suurus (kr) | Finantseerimise allikas |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Tütarettevõtete osakapitali | 2 100 000 | omavahendid |
| AS Eesti Ettevõtjate Ärikeskuse aktsiasesse | 50 000 | omavahendid |
| Materiaalne põhivara (tootmistehnoloogilised seadmed) | 4 631 000 | liising, omavahendid |
| Immateriaalne põhivara (kaubamärkide Klementi ja Profiline loomine) | 1 421 000 | omavahendid |
| Kinnisvara parendused | 2 885 000 | omavahendid |
| KOKKU | 11 087 000 | |

Investeeringud 1998. aastal:

| Objekt | Investeeringu suurus (milj kr) | Finantseerimise allikas |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtete osa- või aktsiakapitali | 3 012 000 | mitterahaline sissemaks, omavahendid |
| Materiaalne põhivara (tootmistehnoloogilised seadmed) | 2 131 000 | liising, omavahendid |
| Immateriaalne põhivara | 578 000 | omavahendid |
| Kinnisvara parendused | 463 000 | omavahendid |
| KOKKU | 6 184 000 | |

Investeeringud 1999. aastal:

| Objekt | Investeeringu suurus (milj kr) | Finantseerimise allikas |
|------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Materiaalne põhivara* | 5 886 000 | liising |
| Immateriaalne põhivara | 261 000 | omavahendid |
| Kinnisvara parendused | 570 000 | omavahendid |
| KOKKU | 6 717 000 | |

*- juurdelõikuskompleksi Lectra E95 lõikepead, aurutekiti koos ökonomaiseriga Clayton SE 6-50

Planeeritud investeeringud 2000. aastal:

| Objekt | Investeeringu suurus (milj kr) | Finantseerimise allikas |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Tehnoloogilised seadmed | 9 040 000 | omakapitali suurendamine |
| Infotehnoloogia | 1 097 000 | omakapitali suurendamine, liising |
| Energeetika seadmed | 175 000 | omavahendid |
| Logistika keskuse väljaarendamine | 5 640 000 | vahetusvõlakirjad, liising |
| Kaupluste võrgu edasiarendamine | 1 654 000 | omavahendid |
| KOKKU | 17 606 000 | |

Olulised lepingud

Kindlustuslepingud

Ettevõtte on sõlminud Zürich Kindlustuse Eesti Aktsiaselts ärgmised varakindlustuslepingud.

| Kindlustusobjekt | Kaetavad riskid | Kindlustuslepingu maht (tuh kr) |
|-------------------------|--|---------------------------------|
| Varakindlustus | FLEXA, torustikuvesi, murdvargus, röövimine, vandalism, torm, hoonetele maismaasõidukite otsasõit, seadmerikkekindlustus | 174 200 |
| Ärikatkestuskindlustus | kasum ja püsikulud | 84 000 |
| Vastutuskindlustus | kolmandatele isikutele tekitatud vara ja isikukahjustest tulenevad nõuded | 4 000 |
| Autode Kasko kindlustus | Täiskasko ja klaasiring | 1 380 |
| Veosekindlustus | ICC (A) | 850 (veose kohta) |

Patendid ja litsentsid

Äritegevust oluliselt mõjutavad patendid ja litsentsid puuduvad. Registreeritud on ettevõtte kaubamärgid: Klementi, Regina, For Him, Profline.

Kohtuvaidlused

Ettevõttel on kohtuvaidlus Järva Maakohtus seose Pärnu Õmblusvabriku endise töötaja hagiga tervisekahjustusega tekitatud kahju nõudes. AS Klementi on seisukohal, et ta ei ole seotud selle kahjunõudega, kuna Pärnu õmblusvabrik erastati enne AS Klementi erastamist ning erastamise õigustatud subjektile läksid üle töötajate töölepingutest tulenevad õigused ja kohustused. Klementi ei kavatse lähitulevikus ise esitada ning ei ole teadlik tema vastu kohtule või arbitraazile esitatud hagidest, millel võib olla oluline mõju ettevõtte tegevusele ja/või majanduslikule olukorrale.

RÕIVATÖÖSTUSTURG

Ülevaade Eesti rõivatööstusturust ning konkurentsist

Statistikaameti andmetel oli 2000. aasta alguses Eestis 510 ettevõtet, millised tegelevad rõivaste valmistamisega. Neist ettevõtetest on üle 20 töötajaga 139. Kokku töötab rõivatööstusettevõtetes 14 278 töötajat. Enamus rõivatööstusettevõtetes tegeleb allhanketoodangu valmistamisega. Omatoodangut valmistavad vähesed ettevõtted. Erinevate ekspertide hinnangul on viimastel aastatel Eestis valmistatud rõivaste osatähtsus Eesti valmisriiete jaemüügi mahus 30-40%.

Suuremad omatoodangut valmistavad rõivatööstusettevõtted 1999. aasta andmetel on järgmised:

- AS Baltika – töötajaid 700; netokäive 1999.a. 289 milj. krooni
- AS Klementi – töötajaid 700; netokäive 106 milj. krooni
- AS Ilves-Extra – töötajaid 347; netokäive 82 milj. krooni
- AS Sangar – töötajaid 425; netokäive 79 milj. krooni
- AS Tallinna Moemaja – töötajaid 58; netokäive 10 milj. krooni
- AS Virulane – töötajaid 450; netokäive 46 milj. krooni
- AS Bastion – töötajaid 39; netokäive 10,3 milj. krooni

Turu areng

Lähiaastateks võib prognoosida, et Eesti rõivatööstuses haaratud töötajate arv oluliselt ei muutu. Samuti ei ole reaalne, et oluliselt suureneb nende ettevõtete arv, millised hakkavad valmistama omatoodangut. Võib eeldada, et rõivatööstusettevõtetes valmistatud omatoodangu maht kasvab lähitulevikus keskmiselt 5% aastas, kusjuures rõvaste jaemüügi turg on praktiliselt välja kujunenud, ning ei ole alust arvata, et Eestis valmistatud rõivast jaemüügi osatähtsus valmisriiete turul oluliselt suureneb.

AS KLEMENTI ARENGUSUUNAD JA PERSPEKTIIVID

Juhatus on kavandanud lähiaastatel viia läbi ettevõtte tehnilise rekonstrueerimise. Ettevõtte territooriumile Tallinnas Akadeemis tee 33/Kadaka tee 179 arendatakse välja kaasaegne logistika ja laokompleks, mis on vajalik ematööstuse P.T.A.Group OY konserni kuuluvate ettevõtete materjalidega varustamiseks ja komplekteerimiseks. AS Klementi tootmisvõimsused oluliselt ei suurene. On planeeritud mittetootlike töötajate arvu osalist vähendamist ja efektiivsuse kasvu tänu uuenenud tehnoloogiale. Omatoodangu müügi maht peaks lähiaastatel suurenema 10-20% aastas. Planeeritud on realisatsiooni kogukäibe kasvu 5% aastas. AS Klementi kavandab lähiaastatel realiseerida kuni 30% omatoodangust ettevõttele kuuluvate kaupluste kaudu. Lisaks Eestis avatavatele kauplustele on kavandatud AS Klementi tütar-ettevõtete kaudu avada kauplused ka Riias ja Vilnuses. Põhilisteks ekspordimaadeks on Balti riigid (Läti ja Leedu) ning Skandinaavia (Soome, Norra, Rootsi). Omatoodangu ekspordi osatähtsuseks on planeeritud ca 50 %, ekspordi osatähtsus kogumüügist koos allhanke ja muude teenustega peaks moodustama ca 70 %.

JUHTIMINE

Juhtimisstruktuur

Ettevõtte kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolek võtab vastu otsuseid järgmistes valdkondades: põhikirja muutmine; aktsiakapitali suurendamine või vähendamine; vahetusvõlakirjade väljalaskmine; nõukogu liikmete valimine ja tagasikutsumine; audiitorite; erikontrolli määramine; majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine; aktsiaseltsi lõpetamise otsustamine ja likvideerijate valimine ja muude küsimuste lahendamine

Nõukogu planeerib ettevõtte tegevust, korraldab ettevõtte juhtimist ja teostab järelvalvet juhatuse tegevuse üle. Nõukogus on põhikirja järgi kolm kuni seitse liiget. Nõukogu valitakse viieks aastaks üldkoosoleku poolt. Praegu on nõukogus viis liiget.

Juhatus on ettevõtte juhtimisorgan, mis esindab ja juhivad ettevõtet. Nõukogu valib juhatuse kolmeks aastaks. Juhatuses on vastavalt põhikirjale üks kuni seitse liiget. Juhatus määrab ametisse ja kutsub tagasi tegevjuhtkonna. Praegu on juhatuses kolm liiget.



Juhtkonna liikmed

Järgnevas tabelis on toodud lühiinformatsioon nõukogu, juhatuse ja tegevjuhtkonna liikmete (edaspidi juhtkonna liikmed) ning tütarettevõtete juhtide kohta. Kokkuvõtte juhtkonna liikmete eelnevast kogemusest ja haridusest on toodud tabelile järgnevas lõikudes.

NÕUKOGU

| Nimi | Amet | Aadress |
|--------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| Kari Gustaf Mattsson | Nõukogu esimees | Sahajaankatu 24, FIN 00810 Suomi |
| Heikki Ensio Mäntynen | Nõukogu liige | Mikokatu 1B, 00100 Helsinki Suomi |
| Risto Kustaa Wartiovaara | Nõukogu liige | Mikokatu 1B, 00100 Helsinki Suomi |
| Peeter Kross | Nõukogu liige | Kuhlbari 1, 10128 Tallinn |
| Henry Aljand | Nõukogu liige | Tornimäe 2, 15010 Tallinn |

JUHATUS

| Nimi | Amet | Aadress |
|-------------------|--|---------------------------------|
| Madis Võõras | Juhatusesimees, tegevdirektor | Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn |
| Mare-Ann Perkmann | Juhatusesimees, tootearendusdirektor | Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn |
| Ardo Kamratov | Juhatusesimees, ökonomika- ja administratiivdirektor | Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn |

KARI GUSTAF MATTSSON (sünd. 10.12.1944) on nõukogu liige alates 12.02.1999. Kõrgem haridus. Turo Taylor OY direktor kuni 01.12.1977.a. P.T.A. Group OY direktor alates 01.12.1997 kuni käesoleva ajani.

HEIKKI ENSIO MÄNTYNEN (sünd. 17.12.1955) on nõukogu liige alates 12.02.1999. Kõrgem haridus. Töötanud Merita Pank OY-s kuni 31.08.1997.a. Alates 01.09.1997- 28.12.1998 Merita Invest OY asedirektor. Alates 28.12.1998 kuni käesoleva ajani Captum Group OY direktor.

RISTO KUSTAA WARTIOVAARA (sünd. 9.11.1942) on nõukogu liige alates 12.02.1999. Kõrgem haridus. Töötanud Merita Pank OY-s kuni 31.08.1997.a. Alates 01.09.1997 kuni käesoleva ajani Merita Invest OY direktor.

PEETER KROSS (sünd. 28.03.1950) on nõukogu liige alates 12.02.1999. Lõpetanud Tallinna Tehnikaülikooli. AS Mainorfin tegevdirektor kuni 1997. aastani Alates 1997. aastast kuni käesoleva ajani MPS Mainor AS tegevdirektor.

HENRY ALJAND (sünd. 11.12.1964) on nõukogu liige alates 24. 03. 2000. Ta on lõpetanud Tallinna Tehnikaülikooli 1994 aastal bakalaureuse kraadiga raamatupidamise ja finantsanalüüsi alal. Aastatel 1991 – 1994 töötas Henry aktsiaseltsis Leibur raamatupidajana, 1994 – 1998 audiitorbüroos Coopers & Lybrand audiitorina, 1998 – 1999 audiitorbüroo PriceWaterhouseCoopers finantskonsultatsioonide osakonna juhatajana. Alates 1999 märtsist töötab ta AS Eesti Ühispank Corporate Finance divisjoni projektjuhina.

MADIS VÕÖRAS (sünd. 28.07.1955) on AS Klementi juhatuse esimees alates 1994 aastast. Ta on lõpetanud Tallinna Tehnikaülikooli masinaehitus tehnoloogia ja metalli erialal 1979 aastal. Alates 1991 aastast töötab ASis Klementi.

MARE-ANN PERKMANN (sünd. 30.12.1949) on Klementi juhatuse liige ning tootearendusdirektor. Ta on lõpetanud Kaunase Polütehnilise Instituudi 1973 aastal õmblustoodete tehnoloogia erialal. ASis Klementi on ta töötanud alates 1990 aastast.

ARDO KAMRATOV (sünd. 05.02.1954) on juhatuse liige ning ökonomika- ja administratiivdirektor alates märtsist 1999. Ta on lõpetanud Tallinna Tehnikaülikooli 1979 aastal majandusteaduskonna. 1984 aastast majandusteaduste kandidaat. 1994 aastal oli ta AS Klementi Kaubandus juhatuse liige ja aastal 1995 AS Klementi juhatuse liige. Aastatel 1996 – 1999 oli ta AS Klementi nõukogu esimees.

NB! Vastavalt AS Klementi Nõukogu otsusele 12. juunist 2000. a. kutsuti tagasi AS Klementi juhatuse liige Ardo Kamratov seoses tema tööle siirdumisega Tallinna Tehnikaülikooli. Ardo Kamratovi tööleping AS Klementi'ga lõpetati poolte kokkuleppel 31. mail 2000. a. Alates 12. juunist 2000. a. kuuluvad AS Klementi juhatusse: - Madis Võõras - juhatuse esimees - Mare-Ann Perkmann - juhatuse aseesimees

Tütaretevõtete juhtimine

| | Juhatusel liikmed | Nõukogu liikmed | Makstud töötasud 1999/2000 (EEK) |
|------------------------|--|---|----------------------------------|
| OÜ Klementi Kinnisvara | Madis Võõras; Mare-Ann Perkman, Lilia Peets | - | 174 000/ 70 000* |
| AS Proflina | Urmas Rohi | Madis Võõras, Mare-Ann Perkman, Ardo Kamratov | 229 223/ 220 000 |
| Klementi Trading OY | Madis Võõras, Reet Puusepp, Jukka-Pekka Soininen | - | - |
| AS Brendman | Ardo Kamratov | Madis Võõras, Mare-Ann Perkman, Lilia Peets | - |

* likvideeritakse ja seetõttu palka ei maksta alates 01.06.2000

Juhtkonna liikmete tasustamine

AS Klementi juhatuse liikmed on üheaegselt tegevdireksiooni liikmed. 1999.a. maksti nimetatud isikutele töötasu ja lisatasu kokku 1 116 tuh. krooni, s.h. juhatuse töös osalemise eest 144 tuh. krooni.

AS Klementi nõukogusse kuulusid seisuga 01.01.1999: Ardo Kamratov, Tambet Mägi ja Elmu Puidet.

AS Klementi nõukogusse kuulusid pärast muudatust (02.03.1999.a.): Kari Mattsson (P.T.A. Group OY), Risto Wartiovaara (Captum Group OY), Heikki Mäntynen (Captum Group OY), Andres Toome (AS Optiva Pank), Peeter Kross (Mainor MPS AS).

1999. aastal toimus 11 nõukogu koosolekut. Nõukogu liikmetele nõukogu töös osalemise eest 1999. aastal tasu makstud ei ole.

Juhtkonnale makstav eeldatav töötasu aastal 2000 on 875 000 krooni.

Juhtkonnal ei ole optioone AS Klementi aktsiatele.

Juhtkonna liikmete olulised ärihuvid

Juhtkonna liikmetel ei ole olulisi ärihuvisid.

Erilise iseloomuga tehingud

Erilise iseloomuga tehinguid aastatel 1997-1999 ei ole toimunud. Samuti ei ole teada vastavate tehingute toimumisest 2000. aastal

Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte juhtkonna liikmetel on keelatud osa võtta hääletamisest juhul, kui otsustatakse tehingu teostamist ettevõtte ja juriidilise isiku vahel, milles sellisel juhtkonna liikmel või tema lähikondsel on oluline osalus.

AKTSIONÄRIDE STRUKTUUR

Järgmises tabelis on toodud ettevõtte aktsionäride struktuur 12.06.2000 seisuga. Välja on toodud aktsionärid, kelle osalus on suurem kui 5%; iga juhtkonna liikme poolt kontrollitavad aktsiad ja väikeaktsionärid. Arvesse on võetud nii otsene kui kaudne osalus.

| Nimi | Aadress | Aktsiate arv | Osalus |
|---|-----------------------------------|--------------|---------------|
| P.T.A. Group OY | Teollisuuskatu 1, Kuopio, Finland | 2 431 028 | 69,0% |
| 844 väikeaktsionäri (osalus alla 5%) | | 1 939 972 | 31,0% |
| Kokku | | 3 525 000 | 100,0% |
| Juhtkonna poolt kontrollitavad aktsiad | | | |
| Mare-Ann Perkman | Akadeemia tee 33, Tallinn | 500 | 0,001% |

Ettevõtte ja tema tütaretevõtete omanduses ei ole Klementi aktsiaid.

AKTSIAKAPITAL

Üldist

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on aktsiakapital 18 750 000 kuni 75 000 000 krooni. Kõik aktsiaseltsi aktsiad on nimelised A-aktsiad. Nimelise A-aktsia nimiväärtus on 10 (kümme) Eesti krooni ja see annab üldkoosolekul ühe hääle. Aktsiakapital jaguneb lihtaktsiateks nimiväärtusega 10 krooni. Prospekti kuupäeva seisuga ei ole eelisaktsiaid emiteeritud.

Lihtaktsiad annavad õiguse saada dividende, kui on vastu võetud otsus dividende maksta, ja osaleda ettevõtte varade jaotamisel ettevõtte likvideerimisel pärast teiste nõuete rahuldamist.

Emitendil on 35 250 000 lihtaktsiat.

Ülevaade kauplemisest emitendi aktsiatega Tallinna Väärtpaberibörsil.

Alates 20. maist 1997.a. on AS Klementi aktsiad noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi lisanimekirjas. Alljärgnev tabel annab statistilise ülevaate aktsiate hindadest ja käibest perioodil 1.04.99 – 31.03.00.

| | Käive (EEK) | Maht aktsiates | Kõrgeim hind (EEK) | Madalaim hind (EEK) |
|----------------|-------------|----------------|--------------------|---------------------|
| Aprill 1999 | 89 970 | 17 734 | 5,85 | 4,90 |
| Mai 1999 | 479 837 | 91 106 | 6,00 | 4,45 |
| Juuni 1999 | 266 632 | 44 410 | 6,10 | 5,70 |
| Juuli 1999 | 177 485 | 29 318 | 6,10 | 5,40 |
| August 1999 | 76 120 | 13 807 | 5,95 | 5,30 |
| September 1999 | 906 472 | 159 583 | 5,85 | 5,00 |
| Oktoober 1999 | 254 537 | 49 421 | 5,50 | 4,30 |
| November 1999 | 709 114 | 159 703 | 4,75 | 3,95 |
| Detsember 1999 | 237 761 | 59 831 | 4,50 | 3,70 |
| Jaanuar 2000 | 380 286 | 80 842 | 6,35 | 3,80 |
| Veebruar 2000 | 580 156 | 90 428 | 7,35 | 5,30 |
| Märts 2000 | 263 021 | 40 732 | 6,90 | 5,80 |
| Aprill 2000 | 49 380 | 8 131 | 6,80 | 5,80 |
| Mai 2000 | 405 192 | 77 456 | 6,30 | 4,50 |
| KOKKU | 4 875 963 | 922 502 | | |

Aktsiate võõrandatavus

Aktsionäril on õigus oma aktsiaid vabalt võõrandada. Aktsionär võib aktsiat ilma piiranguteta pantida ja koormata kasutusvaldusega.

Muutused aktsiakapitalis

Järgmises tabelis on toodud muudatused aktsiakapitalis, emiteeritud aktsiate arvus ja aktsiate nimiväärtuses alates 1995. aastast.

| | Aktsiate arv | Nimiväärtus (kr) | Aktsiakapital (kr) | Muudatuse sisu |
|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--|
| 1. jaan. 1995 | 1 500 A-aktsiat 3 750 B-aktsiat | A-aktsia 10 000 B-aktsia 1 000 | 18 750 000 | |
| 31. august 1995 | 1 500 A-aktsiat 3 750 B-aktsiat | A-aktsia 10 000 B-aktsia 1 000 | 18 750 000 | Registreeriti uus põhikiri, mille alusel erastati 09.10.-30.10.1995.a. B-aktsiat vastavalt EEA nõukogu 30.08.1995.a. otsusele |
| 04. juuni 1996 | 187 500 A-aktsiat | 100 | 18 750 000 | AS Klementi kanti äriregistrisse; kõik aktsiad muudeti üheliigiliseks; toimus aktsiate splittimine |
| 23. detsember 1996 | 187 500 A-aktsiat | 100 | 18 750 000 | Äriregistrisse kanti AS Klementi ja AS Klementi Kaubanduse ühinemine ja uue ühendava ühingu AS Klementi asutamine |
| 14. märts 1997 | 2 425 000 A-aktsiat | 10 | 24 250 000 | toimus aktsiate splittimine; emiteeriti 550 000 uut aktsiat (fondiemissioon 300 000, kinnine märkimine (hind 26 EEK) 190 000, optsoon tegevdirektsiooni, juhatuse ja nõukogu liikmetele (hind 13,3 EEK)) |
| Käesolev emissioon | 3 525 000 A-aktsiat | 10 | 35 250 000 | Suunatud emissioon P.T.A. Group'ile 1 100 000 aktsiat müügihinnaga 10 EEK aktsia kohta |

Suunatud emissioon

Vastavalt 24. märtsil 2000 toimunud AS Klementi aktsionäride korralise üldkoosoleku otsustele suurendati aktsiakapitali 11 000 000 krooni võrra, s.o. 35 250 000 kroonini, emiteerides selleks 1 100 000 nimelist lihtaktsiat (A-aktsiat) nimiväärtusega à 10 krooni ning väljalaskehinnaga à 10 krooni.

Kõigi emiteeritavate aktsiate märkimise õigus anti P.T.A. Group OY-le. Aktsiate eest tasus P.T.A. Group OY 8 550 000 krooni ulatuses rahalise sissemaksuga ning 2 450 000 krooni ulatuses tasaarvestati P.T.A. Group OY ja AS-i Klementi vahel sõlmitud laenulepingust tulenev P.T.A. Group OY nõue AS-i Klementi vastu.

Aktsiakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 15.05.2000.

Makseagent ja aktsiate register

Ettevõtte makseagent ja aktsiate register on Eesti Väärtpaberite Keskdepositoorium. Ettevõtte aktsiad registreeriti EVKs 26. oktoober 1995 registreerimisnumbriga EE3100001751.

MAKSUSTAMINE

Vastavalt tulumaksuseadusele on dividende maksev ettevõtte kohustatud dividendide kogusummalt maksma tulumaksu, mis vastab 26/74 dividendide summast.

Residendist dividendide saaja deklareerib dividendid tuluna, mida maksustatakse 0% maksumääraga.

Mitteresidendist aktsionäri, kellel kuulub vähem kui 25% ettevõtte aktsiakapitalist, dividendide väljamaksmisel on dividende maksev ettevõtte kohustatud täiendavalt eeltoodule kinni pidama 26/74 tulumaksu väljamakstavast summast.

Nii residendist kui mitteresidendist aktsionäri tulu aktsiate ostu- ja müügitehingutest järelturul maksustatakse 26% maksumääraga, kuşjuures see kuulub deklareerimisele aktsiate müüja poolt.

JURIIDILINE ABI

Ettevõtte on tellinud õigusabi erinevatelt õigusbüroodelt sõltuvalt juriidilise probleemi iseloomust.

AUDITEERIMINE

1997. ja 1998. majandusaasta aruandeid on auditeerinud PriceWaterhouseCoopers.
1999. majandusaasta aruanded auditeeris KPMG Estonia.

PÕHIPANK

Ettevõtte põhipank on Eesti Ühispank, Tornimäe 2, Tallinn.

ANDMETE ÕIGSUSE KINNITUS

Käesolevaga võtab allakirjutanu endale vastutuse selles prospektis sisalduvate kõigi andmete õigsuse ning täielikkuse eest. Allakirjutanu kinnitab, et nad on võtnud tarvitusele kõik kohased abinõud käesolevas prospektis esitatud andmete õigsuse ja täielikkuse kontrollimiseks ning et esitatud informatsioonist ei puudu ega ei ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks käesolevas prospektis esitatud andmete sisu või tähendust.

Madis Võõras
Juhatuse liige

16. juuni 2000

AKTSIASSELTS “KLEMENTI” (Eesti Vabariik, 12618 Tallinn, Akadeemia tee 33) aktsionäride korralise üldkoosoleku PROTOKOLL

Koosoleku toimumise aeg ja koht:

24.03.2000.a.

Akadeemia tee 33, Tallinn

Algus: 14.10

Lõpp: 15.50

Koosoleku avab AS Klementi juhatuse esimees Madis Võõras.

Seisuga 24.03.2000.a. on 845 ASi Klementi aktsionäri aktsiatega märgitud hääli kokku 2 425 000. Koosolekul osaleb 25 aktsionäri või aktsionäri poolt volitatud isikut, kes omavad kokku 1 362 148 häält. Seega on aktsiatega märgitud häälest koosolekul esindatud 56,1 % . Kõikidele aktsionäridele on teatatud korralise üldkoosoleku läbiviimise kohast, ajast ja päevakorrast äriseadustikus ja aktsiaseltsi põhikirjas ettenähtud korras.

Madis Võõras teeb ettepaneku avada AS Klementi aktsionäride korraline üldkoosolek.

OTSUSTATI (poolt 1 362 148, 100 %): Avada AS Klementi aktsionäride korraline üldkoosolek.

Madis Võõras teeb juhatus nimel ettepaneku valida koosoleku juhatajaks Ardo Kamratov ja protokollijaks Marika Sürje.

OTSUSTATI (poolt 1 362 148, 100%): Valida koosoleku juhatajaks Ardo Kamratov ja protokollijaks Marika Sürje.

Ardo Kamratov teeb ettepaneku kinnitada registreerimis- ja häältelugemiskomisjon järgmises koosseisus: Marika Sürje, Aili Kõva, Olga Madisson, Tiina Saarepuu.

OTSUSTATI (poolt 1 362 148, 100%): Kinnitada registreerimiskomisjon ja häältelugemiskomisjon Ardo Kamratovi poolt esitatud koosseisus.

Ardo Kamratov teeb ettepaneku kinnitada nõukogu poolt määratud üldkoosoleku päevakord.

Aktsionärid teevad ettepaneku lülitada päevakorda täiendav punkt: Ettevõtte tegevjuhi sobivusest ametikohale ja uue tegevjuhi valimine.

OTSUSTATI (poolt 4 952, 0,4 %; vastu 1 350 639, 99,2%): Täiendavat punkti päevakorda mitte lülitada.

OTSUSTATI (poolt 1 359 625, 99,8 %): Kinnitada alljärgnev koosoleku päevakord:

1. 1999. majandusaasta aruande ja audiitori järeldusotsuse kinnitamine
2. Kasumi jaotamine
3. Audiitori nimetamine
4. Aktsiakapitali suurendamine
5. Vahetusvõlakirjade emiteerimine
6. Nõukogu liikme tagasikutsumine
7. Nõukogu liikme valimine
8. Nõukogu liikmete töö tasustamine

Ardo Kamratov teeb ettepaneku koosoleku reglemendi kinnitamiseks.

- 1. päevakorrapunktis ettekandeks 20-30 min., kaasettekanne 5 min.

- 1. päevakorrapunkt lõpetada kell 15.00

- küsimused kuni 1 min.

- sõnavõtted kuni 3 min.

OTSUSTATI (poolt 1 357 449, 99,7%): Kinnitada reglement esitatud kujul.

1. Päevakorrapunkti osas: Ettekandega esineb hr. Madis Võõras. Teeb ettepaneku kinnitada AS Klementi 1999.a. konsolideeritud majandustegevuse aruanne bilansimahuga 78 960 514 krooni ning kahjumiga –2 795 272 krooni.

Hr. Ardo Kamratov loeb ette KPMG Estonia poolt teostatud audiitorkontrolli järeldusotsuse ja AS Klementi nõukogu aruande.

Pärast küsimustele vastamist, sõnavõtte ja ettepanekuid lueb Ardo Kamratov ette otsuse projekti.

OTSUSTATI (poolt 1 360 098, 99,8 %):

1. Kinnitada AS Klementi 1999.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne bilansimahuga 78 960 514 krooni ja aruandeaasta kahjumiga –2 795 272 krooni.

2. Kinnitada audiitori järelendusotsus 1999. raamatupidamise aastaruande kohta.
3. Kuni järgmise korralise üldkoosolekuni avaldatakse aktsiaseltsi ametlikke teateid ajalehes "Päevaleht" ja ajalehes "Postimees".

OTSUSTATI (poolt 1 360 098, 99,8 %):

Aksionärid teevad ettepaneku avaldada ettevõtte ametlikke teateid AS Klementi koduleheküljel.

OTSUSTATI (poolt 1 362 098, 100 %):

Avaldada ettevõtte ametlikke teateid AS Klementi koduleheküljel.

2. Päevakorrapunkti osas:

Ardo Kamratov loeb ette juhatuse poolt tehtud kasumi jaotamise ettepaneku.

Pärast küsimusi, sõnavõtte ja ettepanekuid pani Ardo Kamratov hääletusele otsuse projekti. Aksionärid teevad ettepaneku lülitada otsusesse täiendav punkt: Arutada ettevõtte nõukogus ja juhatuses ettevõtte endistele töötajatele-aktsionäridele toetuste maksmist.

OTSUSTATI (poolt 7 972, 0,6; vastu 1 335 578, 98,1 %): Täiendavat punkti otsusesse mitte lülitada.

OTSUSTATI (poolt 1 351 369, 99,2 %):

1. Liita emaeetevõtte 1999. aasta kahjum - 2 712 990 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.
2. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt aktsionäridele dividend mitte maksta.

3. Päevakorrapunkti osas:

Nõukogu on teinud ettepaneku valida 1999. majandusaasta audiitoriks AS KPMG Estonia, audiitor Marek Sukk.

OTSUSTATI (poolt 1 358 328, 99,7 %):

1. Valida AS KPMG Estonia audiitor Marek Sukk 2000. majandusaasta audiitoriks. Audiitori töö tasustatakse vastavalt juhatuse poolt AS-ga KPMG Estonia sõlmitavale lepingule.

4. Päevakorrapunkti osas:

Seoses põhivara uuendamisest tuleneva vajadusega kaasata ettevõttesse täiendavat kapitali on AS Klementi nõukogu teinud aktsionäridele ettepaneku suurendada aktsiakapitali. Pärast arutelu

OTSUSTATI (poolt 1 337 399, 98,2 %):

1. Suurendada AS Klementi aktsiakapitali 11 000 000 krooni võrra, s.o. 35 250 000 kroonini, emiteerides selleks 1 100 000 nimelist lihtaktsiat (A-aktsiat) nimiväärtusega à 10 krooni ning väljalaskehinnaga à 10 krooni.

Anda kõigi emiteeritavate aktsiate märkimise õigus P.T.A. Group OY-le. Emiteeritavaid aktsiaid on P.T.A. Group OY-l õigus märkida kuni 31. märtsini 2000.a. AS Klementi juhatuses aadressil Akadeemia tee 33, Tallinn.

Aktsiate eest tasub P.T.A. Group OY 8 550 000 krooni ulatuses rahalise sissemaksega ning 2 450 000 krooni ulatuses tasaarvestatakse 13. detsembril 1999.a. P.T.A. Group OY ja AS-i Klementi vahel sõlmitud laenulepingust (Velkakirja) tulenev P.T.A. Group OY nõue AS-i Klementi vastu.

Emiteeritavate aktsiate eest teostatava rahalise sissemakse on P.T.A. Group OY kohustatud tasuma hiljemalt 7. aprilliks 2000.a. aktsiate märkimise lepingus näidatavale AS-i Klementi arveldusarvele.

Emiteeritavate aktsiate eest tasaarvestatava nõude on P.T.A. Group OY kohustatud loovutama AS-le Klementi 10 päeva jooksul arvates AS-i Klementi põhikirja punktis 3.10. märgitud juhatuse otsuse kuupäevast.

Kehtestada, et käesolev üldkoosoleku otsus aktsiakapitali suurendamise kohta on kehtiv üksnes tingimusel, et välistatakse aktsionäride eesõigus emiteeritavate aktsiate märkimisel.

2. Välistada aktsionäride eesõigus märkida käesoleval üldkoosolekul vastuvõetud otsuse alusel emiteeritavaid aktsiaid.

5. Päevakorrapunkti osas:

Nõukogu teeb aktsionäridele ettepaneku emiteerida vahetusvõlakirju. Pärast arutelu

OTSUSTATI (poolt 1 343 860, 98,6 %):

1. Emiteerida 200 000 nimelist vahetusvõlakirja nimiväärtusega à 10 krooni ning väljalaskehinnaga à 10 krooni.

Anda kõigi emiteeritavate vahetusvõlakirjade märkimise õigus P.T.A. Group OY-le. Emiteeritavaid vahetusvõlakirju on P.T.A. Group OY-l õigus märkida kuni 31. märtsini 2000.a. AS Klementi juhatuses aadressil Akadeemia tee 33, Tallinn.

Vahetusvõlakirjade väljalaskehinna summas 2 000 000 krooni tasub P.T.A. Group OY rahalise sissemaksega hiljemalt 7. aprilliks 2000.a. vahetusvõlakirjade märkimise lepingus näidatavale AS-i Klementi arveldusarvele.

AS Klementi tasub iga vahetusvõlakirja eest selle omanikule intressi määraga 5 % vahetusvõlakirja nimiväärtuselt 365-päevase aasta baasil. Intressiarvestuse periood on kalendriaasta. Intress tasutakse isikule, kes on vahetusvõlakirjade kohta peetava registri kohaselt vahetusvõlakirja omanik intressiarvestuse aluseks oleva aasta 31. detsembril kell 8.00. Arvestatud intressisumma kannab AS Klementi selle saamiseks õigustatud isikute arveldusarvetele intressi arvestamise aastale järgneva aasta 20. jaanuariks.

Intressi 2000.a. eest hakatakse arvestama alates vahetusvõlakirjade väljalaskehinna täieliku tasumise päevale järgnevast päevast.

Vahetusvõlakirjade omanikel on õigus nõuda nende omandis olevate vahetusvõlakirjade ümbervahetamist AS-i Klementi nimeliste lihtaktsiate (A-aktsia) vastu igal aastal alates 2002.a. kuni 2010.a.

Vahetusvõlakirjade omanikul on õigus nõuda vahetusvõlakirjade vahetamist aktsiate vastu üksnes tingimusel, et ta nõuab 10 000 või selle täiskordse arvu vahetusvõlakirja vahetamist.

Eeltoodud nõue ei kehti juhul, kui kaks või enam vahetusvõlakirjade omanikku esitavad ühise nõude nende omandis olevate vahetusvõlakirjade vahetamiseks tingimusel, et ühise nõude esitajad nõuavad kogumis 10 000 või selle täiskordse arvu vahetusvõlakirja vahetamist.

Soovi korral vahetada tema omandis olevad vahetusvõlakirjad aktsiate vastu esitab vahetusvõlakirjade omanik AS-i Klementi juhatusel vastavasisulise kirjaliku nõude hiljemalt 10. jaanuariks aastal, mil vahetusvõlakirjade aktsiateks vahetamist võib nõuda. Nimetatud kuupäevast hiljem esitatud nõue loetakse esitatuks järgneva aasta 10. jaanuariks, kui hilinemisega nõude esitanud isik ja AS-i Klementi juhatus ei lepi kokku teisiti.

Vahetusvõlakirjade omaniku poolt esitatud vahetamisnõue või vahetusvõlakirjade omanike poolt esitatud ühine vahetamisnõue on tagasivõetav üksnes AS-i Klementi juhatuse nõusolekul.

Vahetusvõlakirjad vahetatakse aktsiate vastu kursiga üks aktsia ühe vahetusvõlakirja eest.

AS-i Klementi juhatus esitab avalduse vastavas ulatuses aktsiakapitali suurendamiseks äriregistrisse ning korraldab nimetatud vahetusvõlakirjade vahetamise AS-i Klementi A-aktsiate vastu.

Vahetusvõlakirjade vastu emiteeritud aktsiad ei anna õigust dividendile, mida makstakse selliste aktsiate emiteerimise aastal.

Vahetusvõlakirjad lunastatakse 20. jaanuaril 2010.a. Vahetusvõlakirjad lunastatakse nende nimiväärtuses. Lunastamismakse tasutakse isikule, kes on vahetusvõlakirjade kohta peetava registri kohaselt vahetusvõlakirja omanik 31. detsembril 2009.a. kell 8.00 ja tingimusel, et ta ei ole 10. jaanuariks 2010.a. esitanud AS-i Klementi juhatusel nõuetekohast taotlust vahetusvõlakirjade vahetamiseks aktsiate vastu.

Registrit vahetusvõlakirjade omanike ja nende kuuluvate vahetusvõlakirjade kohta peab AS-i Klementi juhatus. Vahetusvõlakirjad on vabalt võõrandatavad. Vahetusvõlakirja omandajal on õigus nõuda enda kandmist vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetavasse registrisse. Vahetusvõlakirja omanikuks AS-i Klementi suhtes loetakse isik, kes on kantud vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetavasse registrisse.

AS-i Klementi juhatusel on õigus anda vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetava registri pidamine üle Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumi AS-le või muule vastavat teenust osutavale isikule.

AS-i Klementi juhatusel on õigus muuta vahetusvõlakirjade aktsiateks vahetamise protseduuri, teatades sellest vahetusvõlakirjade kõigile omanikele vähemalt kolm kuud enne vastavate muudatuste rakendamist. Nimetatud muudatused võivad olla eelkõige tingitud vahetusvõlakirjade ja nende omanike kohta peetava registri pidamise üleandmisest ega tohi muuta käesolevas üldkoosoleku otsuses toodud põhimõtteid ning kitsendada vahetusvõlakirjade omanike õigusi.

Kehtestada, et käesolev üldkoosoleku otsus vahetusvõlakirjade emiteerimise kohta on kehtiv üksnes tingimusel, et välistatakse aktsionäride eesõigus emiteeritavate vahetusvõlakirjade märkimisel.

2. Välistada aktsionäride eesõigus märkida käesoleval üldkoosolekul vastuvõetud otsuse alusel emiteeritavaid vahetusvõlakirju.

6. Päevakorrapunkti osas:

Nõukogu liige Andres Toome on esitanud avalduse tema vabastamise kohta AS Klementi nõukogu liikme kohustest.

OTSUSTATI (poolt 1 344 632 , 98,7 %):

1. Kutsuda tagasi AS Klementi nõukogu liige Andres Toome.

7. Päevakorrapunkti osas:

Nõukogu teeb üldkoosolekule ettepaneku nimetada uueks nõukogu liikmeks Henry Aljand, kelle kirjalik nõusolek on olemas.

OTSUSTATI (poolt 1 345 148, 98,8 %):

1. Valida AS Klementi nõukogu liikmeks Henry Aljand.

8. Päevakorrapunkti osas:

Nõukogu on teinud ettepaneku nõukogu liikmetele makstava tasu suuruse ja maksmise korra määramise kohta.

Aktsionärid teevad ettepaneku võtta selles päevakorrapunktis vastu alljärgnev otsus:

1. Kui aktsionäridele dividende ei maksta, siis nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Ardo Kamratov pani kõigepealt hääletusele nõukogu poolt tehtud ettepaneku.

OTSUSTATI (poolt 8 868, 0,68%; vastu 1 334 028, 97,9 %): Aktsionäride poolt tehtud ettepanekut mitte vastu võtta.

Ardo Kamratov pani hääletusele nõukogu poolt tehtud ettepaneku.

OTSUSTATI (poolt 1 332 678, 97,8 %):

1. Määrata alates 01.01.2000 igale nõukogu liikmetele makstavaks tasuks 1% majandusaasta puhaskasumist, kuid mitte vähem kui 20 000 krooni (brutto) ja mitte rohkem kui 40 000 krooni (brutto).
2. Nõukogu liikmetele makstakse tasu üks kord aastas hiljemalt korralisele üldkoosolekule järgneva kuu 25. kuupäevaks ülekandega nõukogu liikme pangakontole.
3. Nõukogu liikmel on kirjaliku avalduse alusel õigus loobuda nõukogu liikme tasust.

Sellela oli koosolek lõppenud.

Aktsionärid eriarvamusi, kirjalikke ettepanekuid ja avaldusi ei esitanud.

Ardo Kamratov
Koosoleku juhataja

Marika Sürje
Protokollija

1999.a. TEGEVUSARUANNE

1. Olulisemad sündmused

- 1999. aasta jaanuaris omandas Soome rõivatootja P.T.A. Grupp OY 43 % AS Klementi aktsiatest. 1999. aastal sai P.T.A. Group OY AS Klementi ematettevõtteks ning omab seisuga 01.01.2000 54,26 % aktsiakapitalist;
- 12.02.1999. aastal toimus AS Klementi erakorraline üldkoosolek, kus valiti ettevõtte uus nõukogu, milline valis samal kuupäeval ka ettevõtte uue juhatuse.
- 1999. aastal arendati välja omatoodangu müügi jaekaupluste võrk (5 kauplust) Tallinnas.

1. Tooted

AS Klementi ja tema tütarettevõtete äritegevus baseerus 1999.a. jätkuvalt kolmel erinevatele turgudele suunatud suhteliselt iseseisval äriprotsessil:

- naiste moerõivaste arendus, tootmine ja müük (kaubamärgid KLEMENTI ja REGINA)
- ametirõivaste arendus, tootmine ja müük (kaubamärk PROFLINE)
- allhanketööd

Nendest kaks esimest moodustavad omatoodangu, st. toodangu, mille valmistamise finantseerib AS Klementi (kaubamärgid Klementi ja Regina) ja AS Klementi tütarettevõtte AS Proflina (kaubamärk Proflina). Allhanketööde materjalid hangib ja toimetab üldjuhul kohale töö tellija.

1999. aastal arendati välja ning aastal 2000 tuuakse turule uut kaubamärki PIRETTA kandev mantlikollektsioon.

AS Klementi ja tema tütarettevõtete konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks 1999.a. kujunes 106 155 tuh. krooni, mis on 18 424 tuh. krooni ehk 14,8 % vähem kui 1998. aastal

Jagunemine äriprotsesside ja muu tegevuse vahel:

- naiste moerõivad 57 894 tuh. krooni (54,5% realisatsiooni netokäibest), vähenemine 22,4%;
- ametirõivad 12 608 tuh. krooni (11,9%), vähenemine 30,3%;
- allhanketööd (koos teenuste müügiga) 33 313 tuh. krooni (31,4%), suurenemine 13,7%;
- muu (materjalide müük, ruumide rent, söökla jne.) 2 340 tuh. krooni (2,2%), suurenemine 8,5%.

Omatoodangu müüginahuks kujunes 1999.a. 70 502 tuh. krooni (66,4 % kogukäibest), sellest omakorda naiste moerõivad 82,1% ja ametirõivad 17,9%.

Ülevaade müükide jagunemisest müügiturgudel on toodud raamatupidamise aruande lisades.

1999. aastal uute rõivamudelite väljatöötamise kulud moodustasid kokku 5 185 tuh. kr, mis on 1 689 tuh. krooni (48,3%) rohkem, kui 1998. aastal.

1. Tootmine

AS Klementi tootmistegevus 1999. aastal toimus põhiliselt Tallinnas Mustamäel asuvas tootmishoones, kus on 346 õmblustöölise töökohta.

Tootmismahuks standardminutites (SM) kujunes kokku 22 908 tuh. SM, sellest teistelt õmblustettevõtetest osteti vastavalt vajadusele juurde 1 726 tuh. SM. AS Klementi Tallinna tootmisüksuses toodeti 1999.a. 22 752 tuh. SM, mis teeb 65,7 tuh. SM töökohta kohta (1998.aastal 61,6 tuh. SM töökohta kohta, juurdekasv 6,5 %).

2. Hankepoliitika

AS Klementi ja tema tütarettevõtted hangivad oma tooraine põhiliselt Euroopa päritolu firmadelt. See võimaldab valmistatud toodete tollivaba impordi Euroopa Liidu liikmesriikidesse ja Lätisse ning Leetu. Materjale ostetakse ca 60-lt firmalt. Tooraine, kaupade ja materjalide kulu kokku oli 37 028 tuh. krooni (34,9% realiseerimise netokäibest), vähenemine võrreldes 1998.aastaga 26 861 tuh. krooni ehk 42,0%.

3. Personal ja palgapoliitika

1999.aastal töötas AS Klementis ja AS Klementi tütarettevõtetes keskmiselt 675 töötajat (võrreldes 1998.a. 17 inimese ehk 2,5% võrra vähem), neist vahetult tootval tööil 477 töötajat (võrreldes 1998. aastaga 28 inimest vähem).

1999.a. tööjõukulud koos sotsiaalmaksu ja ravikindlustusmaksuga olid 46 832 tuh. krooni, vähenemine võrreldes 1998.aastaga 1 389 tuh. krooni ehk 2,9%. Tööjõukulud moodustasid 44,1 % realisatsiooni netokäibest.

Töötajate töölt puudumised kokku 1999. aastal moodustasid 6,4% kalendaarsest normatiivsest tööajast, kusjuures vastav näitaja õmblustehhhide tükitöölistel oli 8,4 % (1998.aastal 8,7%).

4. Investeeringud

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| 1999.a. teostati investeeringuid: | |
| - materiaalsesse põhivarasse | 5 886 tuh. krooni |
| - immateriaalsesse põhivarasse | 261 tuh. krooni |
| - kinnisvara parendustesse | 570 tuh. krooni |
| KOKKU: | 6 717 tuh. krooni |

Materiaalse põhivara alla kuuluvaid tehnoloogilisi seadmeid osteti 2 302 tuh. krooni eest.

Investeeringud materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse sisaldavad nii enne 01.01.1999. a. sõlmitud liising- ja rendilepingute kui ka 1999.a. jooksul sõlmitud uute liising- ja rendilepingute makseid.

1999.a. sõlmitud uute liisingulepingute alusel hangiti põhiliselt tootmis-tehnoloogilise otstarbega vara, näiteks:

- juurdelõikuskompleksi Lectra E 95 lõikepead
- aurutekiti koos ökonomaiseriga Clayton SE 6-50

5. Kinnisvara arendus

1999.a. jätkati AS-is Klementi aadressil Akadeemia tee 33 Tallinn asuva kontorihoone renoveerimis- ja rendiprogrammi. Arendati välja hoone kõrval asuv autoparkla. Töid kinnisvara ümberehitamiseks ja parendamiseks lõpetati 1999.aastal 570 tuh. krooni eest. 1999.a. rendi-tulude üldmahuks kujunes 914 tuh. krooni, mis on 103 tuh. krooni ehk 10,1% vähem kui eelmisel aastal .

6. Tütarettevõtted

AS Klementile kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

- OÜ Klementi Kinnisvara osakapitaliga 500 tuh. krooni, mis kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi kinnisvara haldamine);
- AS Proflin aktsiakapitaliga 2 500 tuh. krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (ametirõivaste valmistamine);
- Klementi Trading OY (registreeritud Soomes) osakapitaliga 131,6 tuh. krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (AS Klementi toodangu realiseerimine Soomes; majandustegevus peatati 1999. aasta kolmandas kvartalis);
- AS Brendman aktsiakapitaliga 100 tuh. krooni, kuulub 100% AS-le Klementi (naiste riiete jaekaubandus; 1998. ja 1999. aastal ei tegutsenud).

7. Juhatus ja nõukogu tööst

AS Klementi juhatusse kuulusid seisuga 01.01.1999.a.

- Madis Võõras - juhatuse esimees
- Mare-Ann Perkmann
- Lilia Peets

AS Klementi juhatus on pärast viimast muudatust (02.03.1999.a.) kolmeliikmeline ja juhatusse kuuluvad:

- Madis Võõras – juhatuse esimees (tegevdirektor)
- Mare – Ann Perkmann (tootearendusdirektor)
- Ardo Kamratov (ökonoomika- ja administratiivdirektor)

1999.a. toimus 40 juhatuse koosolekut.

AS Klementi juhatuse liikmed on üheaegselt tegevdireksiooni liikmed. 1999.a. maksti nimetatud isikutele töötasu ja lisatasu kokku 1 116 tuh. krooni, s.h. juhatuse töös osalemise eest 144 tuh. krooni

AS Klementi nõukogusse kuulusid seisuga 01.01.1999: Ardo Kamratov, Tambet Mägi ja Elmu Puidet.

AS Klementi nõukogusse pärast viimast muudatust (02.03.1999.a.) kuuluvad: Kari Mattsson (P.T.A. Group OY), Risto Wartiovaara (Captum Group OY), Heikki Mäntynen (Captum Group OY), Andres Toome (AS Optiva Pank), Peeter Kross (Mainor MPS AS). 1999. aastal toimus 11 nõukogu koosolekut. Nõukogu liikmetele nõukogu töös osalemise eest 1999. aastal tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise 1999. a. aruanne

Raamatupidamisbilanss
seisuga 31. detsember 1999

AKTIVA (VARA)

kroonides

| | Kontsern 31.12.99 | Kontsern 31.12.98 | Emaettevõte 31.12.99 | Emaettevõte 31.12.98 | Muutus | % | Lisa |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 - 2 | | |
| KÄIBEVARA | | | | | | | |
| 1.RAHA JA PANGAKONTOD | 4 457 980 | 2 174 088 | 3 819 712 | 1 457 479 | 2 283 892 | 105,05 | 1 |
| 2.NÕUDED OSTJATE VASTU | 10 364 862 | 17 462 445 | 9 185 286 | 14 334 327 | -7 097 583 | -40,64 | 2 |
| 3.MITMESUGUSED NÕUDED | 1 737 737 | 475 659 | 3 035 879 | 1 421 033 | 1 262 078 | 265,33 | 3 |
| 4.VIITLAEKUMISED | 13 713 | 828 | 7 966 | 828 | 12 885 | 1556,16 | 4 |
| 5.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD | 1 461 107 | 405 384 | 1 237 113 | 231 956 | 1 055 723 | 260,43 | 4 |
| 6.VARUD | 25 258 154 | 29 444 146 | 21 330 713 | 26 032 658 | -4 185 992 | -14,22 | 5 |
| KÄIBEVARA KOKKU | 43 293 553 | 49 962 550 | 38 616 669 | 43 478 281 | -6 668 997 | -13,35 | |
| PÕHIVARA | | | | | | | |
| 7.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD | 51 700 | 203 441 | 4 544 809 | 5 059 288 | -151 741 | -74,59 | 6;8 |
| 8.MATERIAALNE PÕHIVARA | 34 243 965 | 30 804 298 | 33 500 822 | 30 615 030 | 3 439 667 | 11,17 | 9;11 |
| 9.IMMATERIAALNE PÕHIVARA | 1 371 296 | 2 162 801 | 1 173 942 | 1 858 451 | -791 505 | -36,60 | 10 |
| PÕHIVARA KOKKU | 35 666 961 | 33 170 540 | 39 219 573 | 37 532 769 | 2 496 421 | 7,53 | |
| AKTIVA KOKKU | 78 960 514 | 83 133 090 | 77 836 242 | 81 011 050 | -4 172 576 | -5,02 | |

Lisad lk. 9-30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

kroonides

| | Kontsern 31.12. 99 | Kontsern 31.12. 98 | Emaettevõte 31.12.99 | Emaettevõte 31.12.98 | Muutus | % | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 - 2 | | |
| KOHUSTUSED | | | | | | | |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED | | | | | | | |
| 10.VÕLAKOHUSTUSED | 16 717 217 | 17 572 377 | 16 050 551 | 16 772 378 | -855 160 | -4,87 | |
| 11.OSTJATE(TELLIJATE) ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST | 26 957 | 94 377 | - | 78 601 | -67 420 | -71,44 | |
| 12.VÕLAD HANKIJATELE | 4 426 190 | 4 993 003 | 3 989 861 | 4 501 748 | -566 813 | -11,35 | |
| 13.MITMESUGUSED VÕLAD | - | - | 637 976 | 538 771 | - | - | |
| 14.MAKSUVÕLAD | 4 581 693 | 3 463 891 | 4 092 229 | 2 494 101 | 1 117 802 | 32,27 | |
| 15.VIITVÕLAD | 2 957 004 | 3 670 233 | 2 729 822 | 3 325 945 | -713 229 | -19,43 | |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU | 28 709 061 | 29 793 881 | 27 500 439 | 27 711 544 | -1 084 820 | -3,64 | |
| PIKAAJALISED KOHUSTUSED | | | | | | | |
| 16.PIKAAJALISED KOHUSTUSED | 13 115 760 | 15 816 473 | 13 115 760 | 15 816 473 | -2 700 713 | -17,08 | 11;12;13 |
| 17.MUUD PIKAAJALISED VÕLAD | 2 450 000 | - | 2 450 000 | - | 2 450 000 | 100,00 | |
| 18.PIKAAJALISED ERALDISED | - | 41 771 | - | - | -41 771 | -100,00 | 16 |
| PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU | 15 565 760 | 15 858 244 | 15 565 760 | 15 816 473 | -292 484 | -1,84 | |
| KOHUSTUSED KOKKU | 44 274 821 | 45 652 125 | 43 066 199 | 43 528 017 | -1 377 304 | -3,02 | |
| OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS | | | | | | | |
| 19.AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES | 24 250 000 | 24 250 000 | 24 250 000 | 24 250 000 | 0 | 0,00 | 15 |
| 20.AAZHIO | 3 774 225 | 3 774 225 | 3 774 225 | 3 774 225 | 0 | 0,00 | 15 |
| 21.ÜMBERHINDLUSE RESERV | 816 252 | 816 252 | 816 252 | 816 252 | 0 | 0,00 | 15,9 |
| 22 KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL | 862 812 | 782 388 | 862 812 | 782 388 | 80 424 | 10,28 | 15 |
| 23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM | 7 777 676 | 6 248 868 | 7 779 744 | 6 251 689 | 1 528 808 | 24,47 | 15 |
| 24.ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM) | -2 795 272 | 1 609 232 | -2 712 990 | 1 608 479 | -4 404 504 | -273,70 | |
| OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU | 34 685 693 | 37 480 965 | 34 770 043 | 37 483 033 | -2 795 272 | -7,46 | |
| PASSIVA KOKKU/ | 78 960 514 | 83 133 090 | 77 836 242 | 81 011 050 | -4 172 576 | -5,02 | |

Lisad lk. 9 – 30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KASUMIARUANNE

| | Kroonides | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
| | Kontsern Aruandeaasta | Kontsern Eelnev aasta | Emaettevõte Aruandeaasta | Emaettevõte Eelnev aasta | Muutus | % |
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 | 1 - 2 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| ÄRITULUD | | | | | | |
| 1.Realiseerimise netokäive | 106 154 976 | 124 578 696 | 94 703 427 | 117 513 696 | -18 423 720 | -14,79 |
| 2.Muud äritulud | 1 565 863 | 702 729 | 2 257 212 | 1 324 754 | 863 134 | 122,83 |
| 3.Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -2 664 951 | 14 073 831 | -3 482 802 | 12 196 619 | -16 738 782 | -118,94 |
| ÄRIKULUD | | | | | | |
| 4.Kaubad, toore, materjal ja teenused | 37 028 316 | 63 889 318 | 29 742 446 | 59 157 252 | -26 861 002 | -42,04 |
| 5.Mitmesugused tegevuskulud | 14 516 714 | 16 526 839 | 14 736 620 | 17 316 112 | -2 010 125 | -12,16 |
| 6.Tööjõu kulud | 46 832 360 | 48 221 809 | 43 553 035 | 46 137 248 | -1 389 449 | -2,88 |
| s.h. 6.a.palgakulu | 35 179 931 | 36 256 654 | 32 714 364 | 34 689 350 | -1 076 723 | -2,97 |
| 6.b.sotsiaalmaksud | 11 652 429 | 11 965 155 | 10 838 671 | 11 447 898 | -312 726 | -2,61 |
| 7.Kulum | 4 058 277 | 3 681 140 | 3 755 587 | 3 629 440 | 377 137 | 10,25 |
| s.h.7.a.Põhivara kulum ja väärtuse langus | 4 058 277 | 3 681 140 | 3 755 587 | 6 629 440 | 377 137 | 10,25 |
| 8.Muud ärikulud | 1 204 732 | 1 569 047 | 1 056 548 | 1 536 049 | -364 315 | -23,22 |
| ÄRIKULUD KOKKU | 103 640 399 | 133 888 153 | 92 844 236 | 127 776 101 | -30 247 754 | -22,59 |
| ÄRIKASUM (-KAHJUM) | 1 415 489 | 5 467 103 | 633 601 | 3 258 968 | -4 051 614 | -74,11 |
| 9.FINANTSTULUD | | | | | | |
| 9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt | - | 875 958 | 693 341 | 3 134 500 | -875 958 | -100,00 |
| 9.3.Muud intressi- ja finantstulud | 41 028 | 23 252 | 44 891 | 21 125 | 17 776 | 76,45 |
| kokku | 41 028 | 899 210 | 738 232 | 3 155 625 | -858 182 | -95,44 |
| 10.FINANTSKULUD | | | | | | |
| 10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud | - | 17 000 | 56 064 | 717 755 | -17 000 | -100,00 |
| 10.2.Intressikulud | 4 074 102 | 3 961 652 | 3 959 456 | 3 872 623 | 112 450 | 2,84 |
| 10.3.Kahjum valuutakursi muutusest | 69 303 | 83 517 | 69 303 | 83 517 | -14 214 | -17,02 |
| 10.4.Muud finantskulud | - | 53 500 | - | 53 500 | -53 500 | -100,00 |
| kokku | 4 143 405 | 4 115 669 | 4 084 823 | 4 727 395 | 27 736 | 0,67 |
| KASUM (-KAHJUM)MAJANDUSTEGEVUSEST | -2 686 888 | 2 250 644 | -2 712 990 | 1 687 198 | -4 937 532 | -219,38 |
| KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST | -2 686 888 | 2 250 644 | -2 712 990 | 1 687 198 | -4 937 532 | -219,38 |
| TULUMAKS | 150 155 | 599 641 | - | 78 719 | -449 486 | -74,96 |
| POTENTSIAALNE TULUMAKS | -41 771 | 41 771 | - | - | -83 542 | -200,00 |
| ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM) | -2 795 272 | 1 609 232 | -2 712 990 | 1 608 479 | -4 404 504 | -273,70 |
| TULU AKTSIA KOHTA | -1,153 | 0,664 | -1,119 | 0,663 | | 18 |

Lisad lk. 9 – 30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Rahavoogude aruanne

| | Kontsern 1999 | Kontsern 1998 | Emaettevõte 1999 | Emaettevõte 1998 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Kroonides | | | | |
| Rahavoog äritegevusest | | | | |
| Puhaskasumi korrigeerimine | | | | |
| Puhaskasum | -2 795 272 | 1 609 232 | -2 712 990 | 1 608 479 |
| Materiaalse põhivara kulum | 3 133 744 | 2 876 159 | 2 938 050 | 2 857 791 |
| Materiaalse põhivara ümberhindlus | | 600 000 | | 600 000 |
| Immateriaalse põhivara ümberhindlus | 294 381 | | 294 381 | |
| Immateriaalse põhivara kulum | 924 533 | 804 981 | 817 537 | 771 649 |
| Kasum põhivara müügist | -263 194 | -52 811 | -268 830 | -52 203 |
| Kasum aktsiate müügist | | -875 958 | | -875 958 |
| Kahjum põhivara müügist | 3 436 | 4 448 | 3 436 | 3 969 |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | 76 463 | 618 290 | 20 866 | 76 759 |
| Kasum pikaajalistest investeeringutest | | | -637 277 | -1 557 788 |
| Makstud intressid | -138 005 | 77 395 | -138 005 | 77 395 |
| Aktsiate väärtuse langus | | 50 000 | | 50 000 |
| Edasilükkunud tulumaks | -41 771 | 41 771 | | |
| Kokku | 1 194 315 | 5 711 736 | 317 168 | 3 560 093 |
| Korrigeerimine käibekapitali muutusest | | | | |
| Käibevarade muutus | 8 946 764 | -12 806 030 | 7 217 720 | -9 500 354 |
| Lühiajaliste kohustuste muutus | -85 530 | 3 801 375 | 654 852 | 2 391 263 |
| Kokku | 8 861 234 | -9 004 655 | 7 872 572 | -7 109 091 |
| Rahavoog äritegevusest kokku | 10 055 549 | -3 292 919 | 8 189 740 | -3 548 998 |
| Rahavoog investeerimistegevusest | | | | |
| Kulutused aktsiate ostmiseks | -6 700 | | -6 700 | -231 604 |
| Saadud dividendid | | | 1 000 000 | |
| Pikaajaliste nõuete laekumine | 158 441 | 69 018 | 158 441 | 69 018 |
| Kulutused materiaalse põhivara ostuks | -6 368 643 | -1 354 491 | -5 591 599 | -1 331 614 |
| s.h. kapitalirendiga | 2 357 243 | 881 060 | 2 357 243 | 881 060 |
| Kulutused immateriaalse põhivara ostuks | -261 491 | -628 475 | -261 491 | -577 896 |
| Laekunud põhivara müügist | 382 290 | 81 047 | 416 063 | 79 547 |
| Laekunud aktsiate müügist | | 1 459 613 | | 1 459 613 |
| Põhivara rekonstrueerimine | -569 681 | -462 964 | -569 681 | -462 964 |
| Tütarettevõtte realiseerimine | | -583 655 | | |
| Rahavoog investeerimistegevusest kokku | -4 308 541 | -538 847 | -2 497 724 | -114 840 |
| Rahavoog finantseerimistegevusest | | | | |
| Makstud laene | -22 376 013 | -4 000 000 | -22 242 680 | -4 000 000 |
| Saadud laene | 20 720 048 | 8 172 689 | 20 720 048 | 7 372 689 |
| Tasutud kapitalirendi makseid | -1 807 151 | -1 096 281 | -1 807 151 | -1 096 281 |
| Rahavoog finantseerimistegevusest kokku | -3 463 116 | 3 076 408 | -3 329 783 | 2 276 408 |
| RAHAVOOG KOKKU | 2 283 892 | -755 358 | 2 362 233 | -1 387 430 |

| | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Raha perioodi alguses | 2 174 088 | 2 929 446 | 1 457 479 | 2 844 909 |
| Raha perioodi lõpus | 4 457 980 | 2 174 088 | 3 819 712 | 1 457 479 |

Lisad lk. 9 - 30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Omakapitali liikumise aruanne

Kroonides

| | 31.12.95 | Muutus | 31.12.96 | Muutus | 31.12.97 | Muutus | 31.12.98 | Muutus | 31.12.99 |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 1. Aktsiakapital | 18 750 000 | | 18 750 000 | 5 500 000 ⁽⁴⁾ | 24 250 000 | | 24 250 000 | | 24 250 000 |
| 2. Aazio | 791 536 | -11 734 ⁽¹⁾ | 779 802 | 2 994 423 ⁽⁴⁾ | 3 774 225 | | 3 774 225 | | 3 774 225 |
| 3. Ümberhindluse reserv | | 816 252 ⁽²⁾ | 816 252 | | 816 252 | | 816 252 | | 816 252 |
| 4. Kohustuslik reserv | | 301 744 ⁽³⁾ | 301 744 | 215 953 ⁽⁵⁾ | 517 679 | 264 709 ⁽⁶⁾ | 782 388 | 80 424 ⁽⁸⁾ | 862 812 |
| 5. Eelmiste perioodide jaotamata Kasum | | | | 1 262 899 ⁽⁵⁾ | 1 262 899 | 4 985 969 ⁽⁷⁾ | 6 248 868 | 1 528 808 ⁽⁸⁾ | 7 777 676 |
| 6. Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) | | | 4 210 950 | | 5 294 183 | | 1 609 247 | | -2 795 272 |
| Omakapital kokku | 19 541 536 | | 24 858 748 | | 35 915 238 | | 37 480 980 | | 34 685 693 |
| Aktsiate arv | 1 875 000 | - | 1 875 000 | 550 000 | 2 425 000 | - | 2 425 000 | - | 2 425 000 |

(1) Aktsiate kallimalt tagasiostmine aktsionäridelt

(2) Maa ümberhindamine

(3) AS Klementi ja AS Klementi Kaubandus ühendamiselt ületulnud kohustuslik reserv

(4) Aktsiakapitali suurendamine vastavalt 28.02.97 aktsionäride üldkoosoleku otsusele. Sealhulgas 3 000 000 krooni fondimissioon ja 2 500 000 krooni aktsionäridele eelisõigusega müük ülekursiga 16 krooni (aktsia hind 26 krooni)

(5) Vastavalt 28.02.97 aktsionäride üldkoosoleku otsusest tulenevalt suurendati kohustuslikku reservkapitali 215 953 krooni ja eelmiste Perioodide jaotamata kasumit 1 262 899 krooni

(6) Vastavalt 15.05.98 aktsionäride üldkoosoleku otsusest tulenevalt suurendati kohustuslikku reservkapitali 264 709 krooni

(7) Vastavalt 15.05.98.a. aktsionäride üldkoosoleku otsusele tuli eelmiste perioodide kasumit suurendada 5 029 474 krooni võrra. Suurendati aga 4 985 969 krooni võrra. Vahe -43 505 krooni tulenes OÜ Deodora konsolideeritud bilansist väljaarvamisest tulenenud korrigeerimisest

(8) AS Klementi üldkoosoleku otsusega otsustati 1998 aasta puhaskasumist eraldada kohustuslikku reservkapitali 80 424 krooni ning kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 1 528 808 krooni. Tütarettevõtte AS Profile üldkoosoleku otsusega 06.04.99 a. otsustati maksta AS Klementile dividende 1 000 000 krooni.

Tabelis on näidatud omakapitali muutumine ajavahemikus 31.12.1995-31.12.1999 kontseerimise kohta. Seoses asjaoluga, et AS Klementi asutamine kanti pärast AS Klementi ja AS Klementi Kaubanduse ühinemist äriregistrisse 23.12.1996, on tabelis seisuga 31.12.95 ära näidatud AS Klementi kui ühendava ettevõtte omakapital.

Vaata ka lisa nr.15

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

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

Aruande skeemid

AS Klementi ja kontserni bilanss ning kasumiaruanne on koostatud järgides EV Raamatupidamise seadusega kehtestatud aruandeskeeme. Ülevaatlikkuse parendamise huvides on kirjeid osaliselt koondatud, detailne info kirjete kohta on esitatud aastaaruande lisades. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Üldinformatsioon ettevõtte kohta.

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete valmistamisega tegelev ettevõtte, kelle tegevus ulatub tagasi 1944. aastasse. 1994.a. algas AS Klementi erastamisprotsess, mis viidi lõpule 1997.a. kõigi erastamislepingust tulenevate kohustuste täitmisega Eesti Erastamisagentuuri ees.

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

1997.a. mais kanti AS Klementi aktsia Tallinna Väärtpaberibörsi lisanimekirja.

1998. aastal tootis AS Klementi naiste moerõivaid (kaubamärgid "KLEMENTI" ja "REGINA"), ametirõivaid (kaubamärk "PROFLINE") ja tegi õmbluse allhanketöid põhiliselt Soome ja Rootsi klientidele. Suur osa (48,7%) AS Klementi toodangust 1998.a. eksporditi. Peamisteks ekspordimaadeks olid Soome, Rootsi, Läti ja Leedu.

1998.a. investeeris AS Klementi oma tütarettevõtete AS-i Proflina aktsiakapitali (100%-ne osalus) 2,5 miljonit krooni, Soomes tegutseva Klementi Trading OY osakapitali 131,6 tuhat krooni ja 1998. aastal mittetegutsenud AS-i Brendman aktsiakapitali 100 tuhat krooni. Alates 01.09.1998.a. tegeleb ametirõivaste valmistamisega AS Klementi tütarettevõtte AS Proflina.

1999. aastal tegi AS Klementi viimaste aastate suuremaid investeeringuid materiaalsesse- ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 6,717 tuhat krooni (sealhulgas tehnoloogilistesse seadmetesse 2,302 tuhat krooni). Jätkati renoveerimis- ja rendiprogrammi AS Klementi kontorihoones ning territooriumi korrastamist, investeeringute mahuga 507 tuhat krooni. 1999. aastal arendas AS Klementi välja omatoodangu müügiks jaekaubluste võrgu Tallinnas.

AS Klementi emaettevõtte on P.T.A. Group OY, mille omanduses seisuga 01.01.2000 oli 54,26% AS Klementi aktsiaid. P.T.A. Group Oy on üks Soome rõivatootjaid asukohaga Kuopio. P.T.A. Group Oy käive 1998. aastal oli 165 miljonit FIM, bilansimaht seisuga 31.12.1998 oli 120 miljonit FIM ja omakapital 50 miljonit FIM.

Konsolideerimise põhimõtted.

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

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

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

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtted, mille üle emaettevõtte omab olulist mõjuvõimu. Sidusettevõtted konsolideeritakse kontserniaruandesse kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte bilansis ja kasumiaruandes on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Välisvaluuta

Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Valuutapõhised tulud ja kulud on kajastatud lähtudes Eesti Panga valuutakursist tehingupäeval. Realiseerumata kasumid ja kahjumid valuutakursi muutustest on kajastatud perioodi kasumiaruandes. Eesti kroon on seotud Saksa margaga suhtega 1 DEM=8 EEK.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille

laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud on bilansis kajastatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad soetusmaksumusega üle 2 500 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (v.a. hooned ja maa). Maa ja hooned on bilansis kajastatud ümberhinnatud väärtuses. Eraldi bilansireal kajastatakse akumuleeritud põhivara kulum.

Põhivara kulumise arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara kasulikust tööeest. 1998. ja 1999.a. rakendati järgmisi amortisatsiooninorme:

- tootmishooned 3%
- muud hooned 10%
- masinad ja seadmed 10%
- arvutustehnika 20%
- transpordivahendid 20%
- tööriistad ja inventar 25-30%

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:

Kaubamärgi väljatöötamisega seotud otsesed kulud kapitaliseeritakse ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil 5 aasta jooksul.

Tarkvara:

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

Puhkusetasu arvestus

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

Tulumaks kasumi jaotamisel

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

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

Netokäive

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

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

Laenuintressid

Laenuintressid arvestatakse perioodi kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

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

- rentnik saab ühepoolset rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kui antud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse renti kapitalirendina.

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

Kasutusrendi tingimustel soetatud põhivara rendi puhul kajastatakse 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.

Rahavoogude aruanne

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

Lisad raamatupidamise aastaaruande juurde

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

Lisa 1. Raha ja pangakontod

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Sularaha kassas | 404 | 242 | 345 | 175 |
| Pangakontod EEK | 955 | 1 249 | 385 | 668 |
| Valuutakontod pangas | 3 099 | 683 | 3 090 | 614 |
| | 4 458 | 2 174 | 3 820 | 1 457 |

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Nõuded ostjate vastu | 10 365 | 17 962 | 9 185 | 14 834 |
| Ebatõenäoliste laekumiste reserv | - | -500 | - | -500 |
| | 10 365 | 17 462 | 9 185 | 14 334 |

Seisuga 31.12.1998 oli bilanssi jäetud ebatõenäoliste laekumiste reserv summas 500 tuh. krooni, kuna eeldati, et 1998. aasta müüdüd toodangu eest kõik nõuded ei pruugi laekuda ka 1999. aasta alguses. 1999.a. jooksul on nõudeid kulusse kantud kogusummas 2 101 tuh. krooni (sealhulgas eespool nimetatud reservi arvelt 500 tuh. krooni); 1998. aastal kanti nõudeid kuldesse 1 668 tuh. krooni.

Seisuga 31.12.1999 on bilansis esitatud nõudeid hinnatud ükshaaval hinnates iga üksiku nõude laekumise tõenäosust eraldi.

Lisa 3. Mitmesugused lühiajalised nõuded

| Emaettevõtte | Kontsern | | Emaettevõtte | |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| OÜ-lt Norrison aktsiate ostumüügilepingu järgi | 115 | 160 | 115 | 160 |
| Laenu eraisikutele | 46 | 118 | 46 | 118 |
| Ettemaksed hankijatele | 203 | 103 | 203 | 93 |
| Nõue P.T.A. Group OY-le | 1 001 | | 1 001 | |
| Nõue UAB Naujas Rubas | 145 | | 145 | |
| Nõue Taimestale | 130 | | 130 | |
| Muud nõuded | 98 | 94 | 94 | 94 |
| AS Proflina | | | 1 215 | 740 |
| Klementi Trading OY | | | 87 | 216 |
| Kokku | 1 738 | 475 | 3 036 | 1 421 |

1999. aasta aruandes kajastatud nõue AS Klementi emaettevõttele P.T.A. Grupp OY on võlgnevus 1999. aasta lõpus lähetatud valmistoodangu eest (tasumistingimus on 15 päeva). AS Proflina võlgnevus sisaldab võlgnevust vastavalt laenulepingule summas 555 tuh. krooni ning ülejäänud summa osas AS Klementilt ostetud teenuste eest. Klementi Trading OY võlgnevus tuleneb ostetud kaubast ja põhivarast.

Lisa 4. Muud nõuded

Viitlaekumiste all on kajastatud pankadelt laekumata intressid summas 13,7 tuh. krooni 1999.a. ja 0,8 tuh. krooni 1998.a.

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Maksude ettemaksed | 1 058 | 176 | 872 | 34 |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 403 | 229 | 365 | 198 |
| | 1 461 | 405 | 1 237 | 232 |

Maksude ettemaksete all on AS Klementi 1999.a. konsolideeritud aastaaruandes näidatud ettevõtte tulumaksu ettemaks 600 tuh. krooni ja käibemaksu ettemaks 458 tuh. krooni. 1998.a. maksude ettemaksete all on kajastatud ettevõtte tulumaks 24 tuh. krooni ja käibemaks 152 tuh. krooni.

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

Lisa 5. Varud

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Tooraine ja materjal | 4 893 | 7 344 | 3 786 | 6 090 |
| Lõpetamata toodang | 6 405 | 7 042 | 6 355 | 7 037 |
| Valmistoodang | 12 848 | 14 877 | 10 248 | 13 049 |
| Ostetud kaubad müügiks | 695 | 513 | 548 | 190 |
| Ettemaksed hankijatele | 417 | 130 | 394 | 129 |
| Varude allahindluse reserv | - | -462 | - | -462 |
| | 25 258 | 29 444 | 21 331 | 26 033 |

1999.a. on varusid allahinnatud kokku 594 tuh. krooni (AS-is Klementi 566 tuh. krooni) ja maha kantud 44 tuh. krooni (AS-is Klementi 28 tuh. krooni). 1998.a. on varusid allahinnatud kokku 5 377 tuh. krooni ja maha kantud 401 tuh. krooni.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|----------------------------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Tütarettevõtete aktsiad ja osad | - | - | 4 493 | 4 856 |
| Muud aktsiad ja osad | 7 | - | 7 | - |
| Mitmesugused pikaajalised nõuded | 45 | 203 | 45 | 203 |
| | 52 | 203 | 4 545 | 5 059 |

Mitmesuguste pikaajaliste nõuete all 1999. a. on näidatud 1998. a. omandatud nõudeõigus summas 40 tuh. krooni ja AS Klementi poolt väljaantud laenude pikaajaline osa 5 tuh. krooni. Mitmesuguste pikaajaliste nõuete all 1998.a. moodustas suurema osa OÜ Norrison võlg 100 tuh. krooni aktsiate ostust järelmaksuga ning nõudeõiguse loovutamise teel omandatud laenu jääk 60 tuh. krooni

Tütarettevõtted:

OÜ Klementi Kinnisvara (osalus 100%; tegutseb Eestis; tegeleb emaettevõtte AS Klementi kinnisvara haldamisega Tallinnas) osakapitali nimiväärtus on 500 tuh. krooni – emaettevõtte bilansis kajastatud maksumusega 416 tuh. krooni. Ettevõtte alustas majandustegevust 01.07.1997. a.

AS Proflin (osalus 100%; tegutseb Eestis; ametirõivaste valmistamine) aktsiakapitali nimiväärtus on 2 500 tuh. krooni – emaettevõtte bilansis kajastatud maksumusega 3 952 tuh. krooni. Ettevõtte asutati 1998. aastal ning alustas majandustegevust 01.09.1998.a. .

Klementi Trading OY (osalus 100%; registreeritud ja tegutseb Soomes; AS Klementi toodangu müük Soomes) osakapitali nimiväärtus on 50 tuh. FIM – emaettevõtte bilansis kajastatud väärtuses 25 tuh. krooni. Ettevõtte asutati 1998. aasta septembris ja alustas majandustegevust 01.10.1998.a.

AS Brendman (osalus 100%; tegutseb Eestis; kaubandus-vahendustegevus). 1998. aga 1999. aastal majandustegevust ei toimunud. Ettevõtte aktsiakapital 100 000 krooni, soetusmaksumus 117 tuh. krooni. Ettevõtte netovarad on nii alg- kui lõppbilansis 100 tuh. krooni. Soetamismaksumuse ja netovarade vahest tekkinud firmaväärtus on kantud kulusse tütarettevõtte aktsiate ostmisel.

Portfelliinvesteeringud:

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

Kuna ettevõtte majandustegevus on peatatud ja ettevõtte netovara seisuga 31.12.1999 auditeeritud bilansi järgi ei vasta Äriseadustiku paragrahv 301 nõuetele on ettevõtte AS Klementi bilansis kajastatud "0" väärtusega. Toimumas on menetlus ettevõtte ümberkujundamiseks osahinguks.

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

AS Klementi tütarettevõtete majandustegevusest 1999. aastal annavad ülevaate järgnevad andmed:

31.12.1999. a. bilansi järgi (kroonides)

| | OÜ Klementi Kinnisvara | AS Proflina | Klementi Trading OY |
|-----------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|
| Varad kokku | 858 783 | 6 566 692 | 116 892 |
| Käibevara | 844 435 | 5 556 193 | 116 892 |
| s.h. raha ja pangakonto | 96 240 | 532 790 | 9 238 |
| Põhivara | 14 348 | 1 010 499 | |
| Lühiajalised kohustused | 442 748 | 2 614 261 | 92 251 |
| Omakapital | 416 036 | 3 952 432 | 24 642 |
| s.h. osa- või aktsiakapital | 500 000 | 2 500 000 | 131 600 |

1999. aasta kasumiaruande järgi (kroonides)

| | OÜ Klementi Kinnisvara | AS Proflina | Klementi Trading OY |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|
| Äritulud kokku | 4 829 961 | 14 017 183 | 191 040 |
| s.h. realiseerimise netokäive | 4 827 149 | 13 193 788 | 77 801 |
| Ärikulud kokku | 4 714 052 | 13 212 860 | 247 115 |
| s.h. kaubad tooraine ja materjal | 1 901 029 | 6 938 939 | 41 132 |
| tööjõukulud | 1 678 027 | 1 601 627 | |
| Finantstulud | 158 | 8 857 | |
| Finantskulud | | 127 523 | |
| Kasum enne tulumaksustamist | 116 068 | 685 657 | -56 075 |
| Puhaskasum (-kahjum) | 116 068 | 577 273 | -56 075 |

Ema- ja tütarettevõtete vastastikused nõuded ja kohustused ning vastastikused tehingud on järgmised:

- AS Proflina ja emettevõtte
 - AS Proflina võlgneb AS-le Klementi õmblusteenuse eest 31.12.1999 seisuga 647 360 krooni;
 - AS Proflina on 1999. aastal ostnud AS-lt Klementi õmblusteenust, sideteenust ja materjali kokku 2 682 tuh. krooni eest; AS Klementi on ostnud AS-lt Proflina 1999. aastal valmistoodangut, väikevahendeid ja materjali kokku 69 tuh. krooni eest.
- OÜ Klementi Kinnisvara ja emettevõtte
 - AS Klementi võlgneb seisuga 31.12.1999 OÜ-le Klementi Kinnisvara hoonete eksploatatsiooniteenuste ja tehnoloogilise elektri eest 538 613 krooni; OÜ Klementi Kinnisvara võlgneb seisuga 31.12.1999 AS-le Klementi raamatupidamis-, kantslei- ja kaadriarvestusteenuste eest 637 krooni. AS Klementi bilansiline võlg kokku on 537 976 krooni;
 - AS Klementi on 1999. aastal ostnud OÜ-lt Klementi Kinnisvara eksploatatsiooni-teenust, tehnilist elektrit ja majandus-materjale kokku 3 782 tuh. krooni eest; AS Klementi on 1999. aastal müünud OÜ-le Klementi Kinnisvara raamatupidamis-, kantslei-, kaadriarvestus- ja sideteenust ning materjali 631 tuh. krooni eest.
- Klementi Trading OY ja emettevõtte
 - Klementi Trading OY võlgnevus AS Klementile seisuga 31.12.1999 on 87 423 krooni;
 - AS Klementi on ostnud Klementi Trading OY-lt 1999. aastal valmistoodangut, väike- ja põhivahendeid kokku 42 400 FIM, s.o. 111 579 krooni eest;
 - AS Klementi on müünud Klementi Trading OY-le 1999. aastal väikevahendeid, kantsleitarbeid ja turu-uuringuid 10 154 FIM, s.o. 26 721 krooni eest.

Tehingutes tütarettevõtetega on kasutatud tavahindu.

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

AS Klementi emettevõtte on P.T.A. Group OY, mille omanduses seisuga 31.12.1999 oli 54,26% AS Klementi aktsiatest, mis annab aktsionäride üldkoosolekul 54,26% häältest.

Emettevõtte võlg AS Klementile seisuga 31.12.1999.a. on 382 560 FIM, s.o. 1 006 737 krooni. Emettevõtte on ostnud AS Klementilt õmblusteenust, abimaterjali jms. 1999. aastal kokku 5 414 868 FIM, s.o. 14 348 363 krooni ning sideteenust 17 246 FIM, s.o. 45 384 krooni.

AS Klementi on emettevõttelt võtnud laenu 2 450 tuh. krooni aastaintressiga 5% ja tagasimaksmistähtajaga detsember 2002.a. Tehingutes emettevõttega on kasutatud tavahindu.

Lisa 8. Antud pikaajalised laenud

AS Klementi ei ole andnud laene aktsionäridele, nõukogu ja juhatuse liikmetele ega teistele seotud osapooltele. Pikaajaliste nõuete all on seisuga 31.12.1999 kajastatud:

- Eraisikule antud laenu pikaajaline osa 5 tuh. krooni tähtajaga 01.03.2001.
- *Nõudeõiguse loovutamise teel omandatud Eesti Maapanga poolt talupidajale ettevõtte garantiiga antud laenu pikaajaline osa summas 40 tuh. krooni maksetähtajaga 01.10. 2002.*

Lisa 9. Materiaalne põhivara

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Maa ja ehitised | 28 640 | 26 969 | 28 640 | 26 969 |
| Masinad ja seadmed | 16 713 | 12 815 | 15 711 | 12 805 |
| Muu inventar ja sisseseade | 5 343 | 4 809 | 5 124 | 4 332 |
| Akumuleeritud põhivara kulum | -16 832 | -14 463 | -16 354 | -14 165 |
| Lõpetamata ehitus | 380 | 674 | 380 | 674 |
| | 34 244 | 30 804 | 33 501 | 30 615 |

25.06.1996.a. viidi läbi maa ja hoonete ümberhindlus, mille käigus viidi maa hind vastavusse tema turuhinnaga. Maa ümberhindluse summa on kajastatud omakapitalis ümberhindluse reservina summas 816 tuh. krooni. Maa hind enne ümberhindlust oli 982 tuh. krooni.

Põhivara liikumised gruppide lõikes on kajastatud tabelites 1 kuni 4.

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|--|----------|-------|-------------|-------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Soetusmaksumus 1.jaanuaril | 3 505 | 2 877 | 3 129 | 2 869 |
| Soetatud aasta jooksul | 261 | 628 | 261 | 578 |
| Aasta jooksul üle antud tütarettevõtte omakapitali | - | - | - | 318 |
| Soetusmaksumus 31.detsembril | 3 638 | 3 505 | 3 262 | 3 129 |
| Akumuleeritud kulum 1.jaanuaril | 1 343 | 538 | 1 271 | 536 |
| Arvestatud kulum aasta jooksul | 925 | 804 | 817 | 735 |
| Jääkväärtus 31.detsembril | 1 371 | 2 163 | 1 174 | 1 858 |

Kaubamärkide kapitaliseeritud kulud soetusmaksumuses bilansipäeval:

| | | | | |
|------------|-----|-----|-----|-----|
| “KLEMENTI” | 498 | 498 | 498 | 498 |
| “PROFLINE” | 318 | 318 | 0 | 0 |

Immateriaalse põhivara suurenemine 1998. ja 1999. aastal oli seotud ostetud tarkvaraga tootmise ettevalmistamise ja juhtimise parandamiseks.

Seoses tütarettevõtte AS Proflin asetamisega anti kaubamärk “PROFLINE” üle asutatud ettevõttele koos akumuleeritud kulumiga. Selle võrra vähendati AS Klementi kui emaettevõtte immateriaalset põhivara. 1999. aasta lõpuks oli kaubamärgi “KLEMENTI” bilansiline jääkväärtus 219 tuh. krooni ja kaubamärgi “PROFLINE” bilansiline jääkväärtus 168 tuh. krooni.

Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrent

Lisa 12. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

AS Klementil on 31.12.1999.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

| | lühiajaline | pikaajaline | intress |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Garanteeritud laenukohustused | | | |
| - Eesti Ühispanga arvelduskrediit | 1 500 | - | 11,3% |
| - Optiva panga laen | 3 000 | 12 000 | DEM Libor + 6,75% |
| - Eesti Ühispanga vekslid | 6 401 | - | EURIBOR + 5,5% |
| - Eesti Ühispanga käibekapitali laen | 3 000 | - | 13,5% |
| Garanteerimata laenukohustused | | | |
| - liisingud | 1 336 | 1 116 | keskmise 16,8% |
| - P.T.A. Group OY laen | - | 2 450 | 5% |
| - kohustus Innovatsioonifondile | 814 | - | 0% |
| | 16 051 | 15 566 | |

AS Klementil on 31.12.1998.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused:

| | lühiajaline | pikaajaline | intress |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Garanteeritud laenukohustused | | | |
| - Eesti Ühispanga arvelduskrediit | 4 500 | - | 14,5% |
| - Eesti Ühispanga käibekapitali laen | 7 000 | - | 17% |
| - Eesti Investeeringuspanga laen | 3 000 | 15 000 | DEM Libor+6,75% |
| - Eesti Ühispanga faktooringu avanss | 373 | - | 18,5% |
| Garanteerimata laenukohustused | | | |
| - liisingud | 1 085 | 817 | keskmise 11,4% |
| - kohustus Innovatsioonifondile | 814 | - | 0% |
| | 16 772 | 15 817 | |

Esitatud tabelites on toodud AS Klementi kui emaettevõtte võlakohustused. Kontserni võlakohustustele lisandub seisuga 31.12.1999 veel AS-i Proflina lühiajaline laen Eesti Ühispangast summas 667 tuh. krooni ning aastaintressiga 12,5% (seisuga 31.12.1998 oli laenujääk 800 tuh. krooni ja aastaintress 15%). AS Klementi planeerib tagastada vekslid lõplikult 2000. aasta lõpus ja võtta lühiajalist laenu 2000.aastal 3 000 tuh. krooni AS Proflina planeerib tagastada laenu 09.10.2000.

Eesti Investeeringuspanga laenu tagastamise lõpptähtaeg on 15.november 2004.

Pikaajaliste liisingepingute maksmise lõpptähtaeg on 2003.a.

Lisa 13. Laenu tagatis ja panditud vara

Optiva Pangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on alates 1997.a. sõlmitud esimesele järjekohale hüpoteegi seadmise lepingud administratiivhoone, tootmishoone, abitootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 29 500 tuh. krooni ning kommertsbandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni.

Eesti Ühispangast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on alates 1997.a. sõlmitud esimesele järjekohale kommertsbandi leping summas 23 000 tuh. krooni ja hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 10 000 tuh. krooni.

AS Proflina on Eesti Ühispangast võetud laenu tagatiseks seadnud kommertsbandi Eesti Ühispanga kasuks summas 2 000 000 krooni.

Lisa 14. Muud lühiajalised võlad

Mitmesuguste võlgade all emaeettevõtte bilansis on kajastatud kohustus OÜ-le Klementi Kinnisvara 538 tuh. krooni ja laen AS-lt Brendman 100 tuh. krooni.

Maksuvõlad on bilansis kajastatud järgmiselt:

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| - üksikisiku tulumaks | 1 319 | 1 464 | 1 210 | 1 371 |
| - sotsiaalmaksud | 2 805 | 1 108 | 2 653 | 1 033 |
| - käibemaks | 79 | 311 | 0 | 30 |
| - ettevõtte tulumaks | 150 | 521 | 0 | - |
| - maksuintressi võlg | 229 | 60 | 229 | 60 |
| | 4 582 | 3 464 | 4 092 | 2 494 |

Viitvõlad ettevõtte bilansis kujunevad järgmiselt:

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Võlad töövõtjatele | 2 706 | 2 952 | 2 479 | 2 751 |
| - palk töövõtjatele | 1 600 | 1 668 | 1 481 | 1 567 |
| - puhkusetasu reserv | 1 078 | 1 255 | 971 | 1 155 |
| - muud võlgnevused töövõtjate ees | 28 | 29 | 27 | 29 |
| Intressivõlad | 251 | 395 | 251 | 395 |
| Muud viitvõlad | 0 | 323 | 0 | 180 |
| | 2 957 | 3 670 | 2 730 | 3 326 |

Lisa 15. Omakapital

AS Klementi **aktsiakapitali** suurus on 24 250 tuh. krooni, mis jaguneb 2 425,000 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. Kõik Klementi aktsiad on nimelised A-aktsiad. A-aktsiad annavad aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaperite Kesksedepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 75 000 tuh. krooni.

Seisuga 31.12.1999.a. oli AS-l Klementi 863 aktsionäri.

Klementi aktsionärid seisuga 31.12.1999

| Nimi | Aktsiate arv | Osalus aktsia- kapitalis |
|---|------------------|-----------------------------|
| Suuraktsionäride osa | 1 676 909 | 69,15% |
| PTA Group OY | 1 315,838 | 54,26% |
| The Baltic Growth Fund | 157 470 | 6,49% |
| AS Hansapank (kliendid) | 61 522 | 2,54% |
| Urmas Perli | 45 000 | 1,86% |
| Asta Varik | 35 739 | 1,47% |
| Ühispanga Varahalduse AS | 35 000 | 1,44% |
| Jarman Eesti AS | 26 340 | 1,09% |
| Nõukogu liikmete aktsiad | 0 | 0 |
| Juhatus liikmete aktsiad | 500 | 0,02% |
| Perkmann, Mare-Ann | 500 | 0,02% |
| Väikeaktsionäridele kuuluvad aktsiad | 747 591 | 30,83% |
| AKTSIAKAPITAL KOKKU | 2 425 000 | 100,00% |

Aktsiakapitali kujunemine

80% AS Klementi aktsiatest erastati 30. märtsil 1994. aastal. AS Klementi aktsiakapital vahetult pärast erastamist (põhikiri registreeritud Tallinna Linnavalitsuses 08.06.1994.a.) oli 18 750 tuh. krooni. 1994.; 1995. ja 1996. aastal AS Klementi aktsiakapitali ei suurendatud. Otsus aktsiakapitali suurendamiseks võeti vastu Klementi aktsionäride üldkoosolekul 28.veebruariil 1997.a. Otsustati suurendada aktsiakapitali 5,5 milj. krooni võrra emiteerides selleks 550 000 uut A-aktsiat nimiväärtusega 10

krooni.

Emissioon omandati järgmiselt

| | Aktsiad |
|--|----------------|
| - fondiemissioon | 300 000 |
| - kinnine märkimine (26 kr. aktsia) | 190 000 |
| - optsoon tegevdirektsooni, juhatuse ja nõukogu liikmetele (13,3 kr. aktsia) | 60 000 |

Lisaks sellele vastavalt korralise üldkoosoleku 28.02.1997.a. otsusele sõlmiti AS Klementi tegevdirektsooni motiveerimiseks aktsioptsiooni leping 20 300 aktsiale hinnaga 13,3 krooni aktsia. Optsoonilepingu täitmiseks ostis AS Klementi börsitehingutega järelturult aktsiaid keskmise hinnaga 22,91 krooni.

1997.a. omandasid aktsionärid fondiemissiooni korras uusi aktsiaid 16 % aktsiate nimiväärtuse summast. 1998. ja 1999. aastal aktsiakapitali osas muudatusi ei toimunud.

1997. , 1998. ja 1999. aastal aktsionäridele dividende ei makstud. 1996.a. maksti aktsionäridele dividende 9,3 % aktsiate nimiväärtusest.

Reservid

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Kõik muutused kontserni reservides on seotud muutustega emaettevõtte reservides. AS Proflin kohustuslik reserv oli 31.12.1999.a. seisuga 80 tuh. krooni

Kasumi jaotamise piirang

01.01.2000 jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse tulumaksuga füüsilistele isikutele ning mitteresidentidele makstavad dividendid. Dividende saab välja maksta jaotamata kasumist. Kuna dividendide jaotamisega kaasneb maksukohustus, mis vähendab ettevõtte jaotamata kasumit, siis saab kasumit jagada vaid ulatuses, mis tagab piisava jaotamata kasumi jäägi, et katta tekkiv maksukohustus.

Dividendide maksmisel tekkivat tulumaksu kohustust vähendatakse tulumaksu võrra, millega on jaotatavat kasumit maksustatud aastatel 1994 – 1999.

Arvestades AS Klementi aktsionäride struktuuri seisuga 25.02.2000 ja arvestatud tulumaksu aastatel 1994 – 1999 oleks seisuga 31.12.1999 koostatud aastaaruande alusel maksimaalselt võimalik dividende jagada summas 3 982 tuh. krooni, millega kaasneks maksukohustus summas 1 085 tuh. krooni. Ettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 5 067 tuh. krooni.

Juhul, kui dividendidele õigust omava omanikkonna struktuur kujuneb erinevaks võrreldes 25.02.2000 seisuga, kujuneks erinevaks ka dividendidest tulenev tulumaksu kohustus.

Lisa 16. Arvestatud ja tegelikult makstud tulumaksu summad

1998. aasta tuludeklaratsiooni järgi kujunes AS Klementi (emaettevõtte) maksmisele kuuluvaks tulumaksuks 79 tuh. krooni ja kontsernil 600 tuh. krooni.

1998. aastal määras maksuamet AS Klementile ettevõtte tulumaksu avansilised maksed 1999. aastaks 48 tuh. krooni kuus (kokku 576 tuh. krooni).

Vastavalt emaettevõtte 1999. aasta tuludeklaratsioonile AS Klementi ei pea maksma tulumaksu ning tuludeklaratsioonis on deklareeritud tagasimaksmisele kuuluvaks tulumaksu summaks 576 tuh. krooni

Arvestatud ja maksmisele kuuluv tulumaks

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|---|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Raamatupidamiskasum | -1 911* | 3 859* | -2 713 | 1 687 |
| <u>Maksustatavat kasumit suurendavad</u> | | | | |
| Täiendav kasum Eesti maksuseaduste järgi | 1 159 | 1 375 | 1 011 | 1 345 |
| Raamatupidamise amortisatsioon | 3 976 | 3 681 | 3 756 | 3 629 |
| Muud | 200 | 82 | 200 | 82 |
| Kokku kasumi suurendamine | 5 335 | 5 138 | 4 967 | 5 056 |
| <u>Maksustatavat kasumit vähendab</u> | | | | |
| Täiendav kahjum Eesti maksuseaduste järgi | 1 927 | 3 285 | 1 910 | 3 264 |
| Maksuamortisatsioon | 3 105 | 3 388 | 2 650 | 3 176 |
| Kokku kasumi vähendamine | 5 032 | 6 673 | 4 560 | 6 440 |
| Eelmiste aastate maksukahjumite kasutamine | 120 | 17 | - | - |
| Maksustatav kasum | -1 728 | 2 307 | -2 306 | 303 |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|-----------|
| Maksmisele kuuluv tulumaks | 150 | 600 | - | 79 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|-----------|

* Tuludeklaratsioonide ridade "Kasum enne tulu maksustamist" summa (konsolideerimata).

Lisa 17. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 1999.a. konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 106 155 tuh. krooni (sealhulgas eksport 52 445 tuh. krooni ehk 49,4%) ja 1998.a. 124 579 tuh. krooni (sealhulgas eksport 60 732 tuh. krooni ehk 48,7%), mis jagunes järgmiselt:

| 1999 | Kontsern | | Emaettevõte | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | käive | s.h. eksport | käive | s.h. eksport |
| - omatoodang ja kaup | 70 549 | 20 749 | 57 844 | 20 278 |
| - allhanketööd | 31 643 | 31 335 | 31 643 | 31 335 |
| - materjali müük | 1 030 | - | 462 | - |
| - söökla realisatsioon | 1 263 | - | 1 263 | - |
| - teenuste müük | 1 670 | 634 | 3 491 | 634 |
| Kokku | 106 155 | 52 718 | 94 703 | 52 247 |

| 1998 | Kontsern | | Emaettevõte | |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | käive | s.h. eksport | käive | s.h. eksport |
| - omatoodang ja kaup | 92 714 | 32 876 | 83 480 | 32 787 |
| - allhanketööd | 27 376 | 26 936 | 27 376 | 26 936 |
| - materjali müük | 1 098 | 450 | 2 153 | 449 |
| - söökla realisatsioon | 1 460 | - | 1 464 | - |
| - teenuste müük | 1 931 | 470 | 3 041 | 470 |
| Kokku | 124 579 | 60 732 | 117 514 | 60 642 |

Peamisteks ekspordimaadeks olid:

| Riik | 1999 | 1998 |
|--------------|---------------|---------------|
| Soome | 32 974 | 29 595 |
| Rootsi | 6 140 | 5 698 |
| Leedu | 5 100 | 13 066 |
| Läti | 6 385 | 9 537 |
| SRÜ | 200 | - |
| Muud | 1 919 | 1 420 |
| Kokku | 52 718 | 60 732 |

(vt. ka Tabel 7)

Lisa 18. Tulu aktsia kohta (EPS)

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

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|-----------------------------------|----------|-------|-------------|-------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Aktsiate arv 1.jaanuaril, tuh. | 2 425 | 2 425 | 2 425 | 2 425 |
| Emiteeritud aktsiaid | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktsiate arv 31.detsembril, tuh. | 2 425 | 2 425 | 2 425 | 2 425 |
| Kasum | -2 795 | 1 609 | -2 713 | 1 608 |
| Aktsiate arv, tuh. | 2 425 | 2 425 | 2 425 | 2 425 |
| Tulu aktsia kohta (EPS) kroonides | -1,153 | 0,664 | -1,119 | 0,663 |

Kuna AS-il Klementi ei olnud kummalgi perioodil (1998 ja 1999) potentsiaalselt emiteeritavaid lihtaktsiaid, on lahustatud tulu aktsia kohta sama, mis tavaline tulu aktsia kohta.

Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused

Raamatupidamisaruande koostamise kuupäeva seisuga ei ole AS-l Klementi teada potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 20. Bilansivälised kohustused

31.12.1999.a. seisuga on AS Klementi taganud Eesti Ühis pangale tütarettevõtte AS Proflin lühiajalist laenu summas 800 tuh. krooni.

Lisa 21. Kindlustatud varad

AS Klementi on kindlustanud alljärgnevad varad:

| Vara | Kindlustatud väärtus | |
|---------------------------|----------------------|---------|
| | 1999 | 1998 |
| Hooned | 110 075 | 110 000 |
| Seadmed ja autod | 34 204 | 27 000 |
| Kontori ja arvutustehnika | 5 022 | 4 536 |
| Reklaamirajatised | 12 | - |
| Tooraine ja valmistoodang | 31 800 | 27 900 |

Lisaks varakindlustusele on sõlmitud ärikatkemise kindlustus tulekahju-, veekahju- ja seadmerikke tagajärjel summas 83 000 tuh. krooni (vastutusperiood 12 kuud ja ooteperiood 72 tundi).

Lisa 22. Valmistoodangu ja pooltoodangu jääkide muutus

Valmistoodangu jääkide suurenemise põhiliseks põhjuseks 1998.a. 7 832 tuh. krooni võrra oli omatoodangu planeeritud tagasihoidlikum müük 1998. aasta sügisel, samuti Venemaa turu äralangemine. Valmistoodangu jäägid 1999. aastal vähenesid eeskätt eelmiste hooegade kollektiivide realiseerimise tulemusena kokku 2 028 tuh. krooni.

Lõpetamata toodangu jäägid 1998. aastal vähenesid (vähenemine 1 984 tuhat krooni). Materjali maksumus pooltoodangu maksumuses 1998. aastal moodustas 4 270 tuh. krooni ehk 60,6 %. Lõpetamata toodangu jäägid vähenesid 1999. aastal veel 636 tuh. krooni võrra, kusjuures materjali maksumus pooltoodangu maksumuses moodustas 3 948 tuh. krooni ehk 61,6%.

Lisa 23. Muud äritulud

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Tulu rendist | 84 | 69 | 84 | 69 |
| Tulu põhivara müügist | 270 | 52 | 269 | 52 |
| Tulu muust realiseerimisest | 731 | 377 | 1 424 | 1 000 |
| Kahjude hüvitus | 321 | 205 | 320 | 204 |
| Kasum kursi muutusest | 160 | - | 160 | - |
| Kokku | 1 566 | 703 | 2 257 | 1 325 |

Lisa 24. Kaubad, toore, materjal

| | Kontsern | | AS Klementi | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 | |
| Tooraine ja materjal | 31 317 | 56 919 | 24 795 | 52 356 | |
| s.h. allahindlus | 594 | 5 377 | 566 | 5 335 | |
| mahakandmine | 44 | 401 | 28 | 379 | |
| Kaubad | 3 341 | 4 399 | 2 716 | 4 354 | |
| s.h. söökla kaup | 861 | 1 059 | 861 | 1 059 | |
| Elekter ja küte | 2 370 | 2 571 | 2 231 | 2 447 | |
| Kokku | 37 028 | 63 889 | 29 742 | 59 157 | |

Lisa 25. Mitmesugused tegevuskulud

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Tootmise ja ettevõtte tegevuskulud | 12 080 | 12 650 | 13 054 | 13 820 |
| s.h. lootusetud nõuded | 1 474 | 2 293 | 1 581 | 2 168 |
| Ostetud õmblusteenus | 873 | 2 766 | 259 | 2 415 |
| Töölähetused | 1 228 | 740 | 1 111 | 725 |
| Maksud | 336 | 371 | 313 | 356 |
| Kokku | 14 517 | 16 527 | 14 737 | 17 316 |

Lisa 26. Tööjõukulud

| | Kontsern | | AS Klementi | | |
|--------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 | |
| Tööliste palgad | 21 158 | 23 182 | 20 121 | 22 128 | |
| Administratsiooni palgad | 14 022 | 13 075 | 12 593 | 12 561 | |
| Sotsiaalmaksud | 11 652 | 11 965 | 10 839 | 11 448 | |
| Kokku | | 46 832 | 48 222 | 43 553 | 46 137 |

Lisa 27. Muud ärikulud

| | Kontsern | | AS Klementi | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1999 | 1998 | 1999 | 1998 |
| Lõpetamata ehituse allahindamine | 0 | 600 | 0 | 600 |
| Kahjum valuutakursi muutusest | 146 | 129 | 128 | 120 |
| Liikmemaksud | 107 | 279 | 103 | 272 |
| Lepingutasud | 286 | - | 277 | - |
| Sponsorlus | 263 | 146 | 208 | 146 |
| Maksuintressid | 254 | 86 | 253 | 84 |
| Inventuuri puudujäägid | 140 | 101 | 140 | 101 |
| Muud | 137 | 228 | 76 | 213 |
| Kokku | 1 333 | 1 569 | 1 185 | 1 536 |

Lisa 28. Peale bilansikuupäeva toimunud olulised sündmused

AS Klementi nõukogu ja juhatus on otsustanud esitada aktsionäride korralisele üldkoosolekule ettepaneku suurendada ettevõtte aktsiakapitali P.T.A. Group OY-le suunatud kinnise emissiooni korras 11 milj. krooni ning emiteerida P.T.A. Group OY-le vahetusvõlakirju lunastustähtajaga 5 aastat 2 mln. krooni. Aktsiakapitali emissiooniga saadavad vahendid kasutatakse seadmete soetamiseks ja vahetusvõlakirjade emiteerimisel saadud raha kasutatakse logistikakeskuse ehitamiseks.

Lisa 29. Ettevõtte tegevusega seotud riskid ja juhtkonna nägemus nende riskide haldamise kohta.

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib äripartnerite suutmatusest täita endale võetud kohustusi. Eelkõige omab siin tähtsust suurte klientide võime tähtaegselt tarnitud kauba eest tasuda. Krediiti võimaldab ettevõtte suurematele äripartneritele (nt. AS Agdeck, AS Snoby (kauplus "Siluett"), AS Maraave (kauplus "Mood"), Läti firma Neo Prim). Krediiti antakse tähtajaga 30-90 päeva ja limiidiks on kehtestatud 300-1 000 tuh. krooni. Ostjatelt laekumata arvete hindamist on kirjeldatud lisa 2.

Valuutarisk

49,4% AS Klementi konsolideeritud käibest 1999.aastal moodustas eksport. Suurem osa materjalidest tootmise jaoks ostetakse väljastpoolt Eesti Vabariiki. Olulisemad valuutad, millega ettevõtte oma igapäevases tegevuses kokku puutub on DEM, FIM, SEK, FRF ja ITL. Kulud on põhiliselt järgmistes valuutades: EEK, FIM SEK, FRF, DEM ja ITL, ja tulud jagunevad EEK, FIM, SEK ja DEM vahel. Ettevõtte on avatud SEK-i kursi kõikumistele EEK-i suhtes. Valuutariski maandamiseks ei ole ettevõtte kasutanud forwardeid, optioone, ega muid rahaturu instrumente, kuna ettevõtte juhtkonna poolne analüüs on näidanud, et avatud valuutaposisioonidest tulenevad riskid ei ületa nimetatud rahaturu instrumentide kasutamise kaasnavaid kulutusi.

Likviidsusrisk

AS Klementi planeerib jooksvalt rahade liikumist. Rahade liikumise plaan vaadatakse läbi kaks korda kuus. Vabade rahaliste vahendite seis hoitakse pidevalt 1 500 – 2 000 tuh. krooni vahel, et tagada tootmiseks vajalike materjalide ostmise, töötajatele

töötasu õigeaegne väljamaksmine ja muude jooksvate kohustuste täitmine.

Intressirisk

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

Juhatuse poolne kinnitus aastaaruande lehekülgedel 4 - 30 toodud AS Klementi emaettevõtte ja kontserni 1999. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta.

Madis Võõras
Juhatuse esimees

Mare- Ann Perkmann
Juhatuse liige

Ardo Kamratov
Juhatuse liige

TABEL 1

| AS KLEMENTI (KONTSEERN) PÕHIVARA LIIKUMINE 1999A. | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-------------|-----------------------|-----------|---------------------|------------|------------|
| | Saldo 01.01.1999.a. | | | Rekonstr. | Soetatud | Müüdid | Mahakantud | Allahindlus | Väikevahendi tesse | Kulum | Saldo 31.12.1999.a. | | |
| | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. | | | | | | | | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. |
| PÕHIVARA GRUPP | | | | | | | | | | | | | |
| MAA | 1 825 534 | | 1 825 534 | | | | | | | | 1 825 534 | | 1 825 534 |
| EHTITISED | 25 143 098 | 4 335 932 | 20 807 166 | 569 681 | 1 281 536 | 148 550 | 31 743 | | | 812 094 | 26 814 022 | 5 148 026 | 21 665 996 |
| MASINAD JA SEADMED | 10 813 475 | 6 252 599 | 4 560 876 | | 2 308 252 | 48 472 | 134 400 | | 67 418 | 559 116 | 12 871 437 | 6 811 715 | 6 059 722 |
| AUTOD | 2 276 766 | 1 061 761 | 1 215 005 | | 1 730 076 | 249 699 | 75 821 | | | 428 938 | 3 681 322 | 1 490 699 | 2 190 623 |
| ARVUTUSTEHNIKA | 3 393 174 | 2 152 206 | 1 240 968 | | 632 214 | 6 737 | 2 502 | 165 918 | 7 097 | 481 316 | 3 843 134 | 2 633 522 | 1 209 612 |
| MAJANDUSINVENTAR | 1 141 102 | 660 735 | 480 367 | | 710 451 | 30 084 | 42 581 | | 118 826 | 87 345 | 1 660 062 | 748 080 | 911 982 |
| MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 44 593 149 | 14 463 233 | 30 129 916 | 569 681 | 6 662 529 | 483 542 | 287 047 | 165 918 | 193 341 | 2 368 809 | 50 695 511 | 16 832 042 | 33 863 469 |
| TARKVARA | 2 667 049 | 1 081 963 | 1 585 086 | | 261 491 | | | 128 463 | | 726 301 | 2 800 077 | 1 808 264 | 991 813 |
| OSTETUD KAUBAMÄRGID | 838 421 | 260 706 | 577 715 | | | | | | | 198 232 | 838 421 | 458 938 | 379 483 |
| IMMATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 3 505 470 | 1 342 669 | 2 162 801 | - | 261 491 | - | - | 128 463 | - | 924 533 | 3 638 498 | 2 267 202 | 1 371 296 |
| KOKKU | 48 098 619 | 15 805 902 | 32 292 717 | 569 681 | 6 924 020 | 483 542 | 287 047 | 294 381 | 193 341 | 3 293 342 | 54 334 009 | 19 099 244 | 35 234 765 |

| AS KLEMENTI PÕHIVARA LIIKUMINE 1999A | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|---------|-------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------------|------------|-------|
| PÕHIVARA GRUPP | Saldo 01.01.1999.a. | | Rekonstr. | Soetatud | Müüdnud | Allahindlus | Mahakant. | Väikevahendi tesse | Kulum | Saldo 31.12.1999.a. | | |
| | Soet.maks. | Kulum | | | | | | | | Jääkmaks. | Soet.maks. | Kulum |
| MAA | 1 825 534 | | | | | | | | | 1 825 534 | | |
| EHTITISED | 25 143 098 | 4 335 932 | 569 681 | 1 281 536 | 148 550 | 31 743 | | 812 094 | | 26 814 022 | 5 148 026 | |
| MASINAD JA SEADMED | 10 790 085 | 6 250 840 | | 2 301 846 | 48 472 | 134 400 | | 554 715 | | 12 841 641 | 6 805 555 | |
| AUTOD | 2 052 066 | 872 310 | | 1 067 251 | 249 699 | | | 322 802 | | 2 869 618 | 1 195 112 | |
| ARVUTUSTEHNIKA | 3 299 865 | 2 107 829 | | 616 672 | 28 084 | 2 502 | | 456 451 | | 3 712 936 | 2 564 280 | |
| MAJANDUSINVENTAR | 994 731 | 597 820 | | 618 195 | 40 813 | 42 581 | | 43 338 | | 1 410 706 | 641 158 | |
| MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 44 105 379 | 14 164 731 | 569 681 | 5 885 500 | 515 618 | 211 226 | | 1 933 411 | | 49 474 457 | 16 354 131 | |
| TARKVARA | 2 608 909 | 1 075 793 | | 261 491 | | 128 463 | | 713 461 | | 2 741 937 | 1 789 254 | |
| OSTETUD KAUBAMÄRGID | 520 390 | 195 055 | | | | | | 104 076 | | 520 390 | 299 131 | |
| IMMATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 3 129 299 | 1 270 848 | - | 261 491 | - | 128 463 | | 817 537 | | 3 262 327 | 2 088 385 | |
| KOKKU | 47 234 678 | 15 435 579 | 569 681 | 6 146 991 | 515 618 | 294 381 | 211 226 | 193 341 | 3 006 937 | 52 736 784 | 18 442 516 | |

TABEL 3

| AS KLEMENTI (KONTSEERN) PÕHIVARA LIIKUMINE 1998A. | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------|------------|-----------|------------------|---------|------------|-----------|-----------|---------------------|------------|------------|
| | Saldo 01.01.1998.a. | | | Rekonstr. | Soetatud | Müüdnud | Müüdnud | Mahakant. | Kulum | Saldo 31.12.1998.a. | | |
| | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. | | | | | | | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. |
| PÕHIVARA GRUPP | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Soetusmaksumuses | | ÕÜ/DEODORA | | | | | |
| MAA | 1 930 359 | | 1 930 359 | | | | 104 825 | | | 1 825 534 | | 1 825 534 |
| EHITISED | 24 987 427 | 3 690 779 | 21 296 648 | 462 964 | 105 719 | | 410 060 | 2 952 | 645 153 | 25 143 098 | 4 335 932 | 20 807 166 |
| MASINAD JA SEADMED | 10 711 564 | 5 844 933 | 4 866 631 | | 633 981 | 47 430 | 433 958 | 63 091 | 406 630 | 10 801 066 | 6 251 563 | 4 549 503 |
| AUTOD | 1 840 935 | 703 488 | 1 137 447 | | 547 529 | | | 111 698 | 358 273 | 2 276 766 | 1 061 761 | 1 215 005 |
| ARVUTUSTEHNIKA | 3 295 796 | 1 764 669 | 1 531 127 | | 462 331 | 15 254 | | 349 699 | 387 537 | 3 393 174 | 2 152 206 | 1 240 968 |
| MAJANDUSINVENTAR | 772 357 | 495 501 | 276 856 | | 403 705 | 8 603 | 7 835 | 6 113 | 166 270 | 1 153 511 | 661 771 | 491 740 |
| MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 43 538 438 | 12 499 370 | 31 039 068 | 462 964 | 2 153 265 | 71 287 | 956 678 | 533 553 | 1 963 863 | 44 593 149 | 14 463 233 | 30 129 916 |
| TARKVARA | 2 038 574 | 444 701 | 1 593 873 | | 628 475 | | | | 633 755 | 2 667 049 | 1 081 963 | 1 585 086 |
| OSTETUD KAUBAMÄRGID | 838 421 | 92 987 | 745 434 | | | | | | 171 226 | 838 421 | 260 706 | 577 715 |
| IMMATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 2 876 995 | 537 688 | 2 339 307 | - | 628 475 | - | - | - | 804 981 | 3 505 470 | 1 342 669 | 2 162 801 |
| KOKKU | 46 415 433 | 13 037 058 | 33 378 375 | 462 964 | 2 781 740 | 71 287 | 956 678 | 533 553 | 2 768 844 | 48 098 619 | 15 805 902 | 32 292 717 |

TABEL 4

| AS KLEMENTI PÕHIVARA LIIKUMINE 1998A | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|---------------------|------------|------------|
| kroonides | | | | | | | | | | | | |
| | Saldo 01.01.1998.a. | | | Rekonstr. | Soetatud | Müüdnud | Üleantud | Mahakant. | Kulum | Saldo 31.12.1998.a. | | |
| | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. | | | | | | | Soet.maks. | Kulum | Jääkmaks. |
| PÕHIVARA GRUPP | 1 825 534 | | 1 825 534 | | | | | | | 1 825 534 | | 1 825 534 |
| MAA | 24 577 367 | 3 534 572 | 21 042 795 | 462 964 | 105 719 | | | 2 952 | 801 360 | 25 143 098 | 4 335 932 | 20 807 166 |
| EHTITISED | 10 270 015 | 5 590 017 | 4 679 998 | | 630 591 | 47 430 | | 63 091 | 660 823 | 10 790 085 | 6 250 840 | 4 539 245 |
| MASINAD JA SEADMED | 1 840 935 | 703 488 | 1 137 447 | | 547 529 | | 224 700 | 111 698 | 168 822 | 2 052 066 | 872 310 | 1 179 756 |
| AUTOD | 3 286 050 | 1 763 933 | 1 522 117 | | 462 331 | 15 254 | 83 563 | 349 699 | 343 896 | 3 299 865 | 2 107 829 | 1 192 036 |
| ARVUTUSTEHNIKA | 756 378 | 484 104 | 272 274 | | 384 971 | 7 203 | 133 302 | 6 113 | 113 716 | 994 731 | 597 820 | 396 911 |
| MAJANDUSINVENTAR | 42 556 279 | 12 076 114 | 30 480 165 | 462 964 | 2 131 141 | 69 887 | 441 565 | 533 553 | 2 088 617 | 44 105 379 | 14 164 731 | 29 940 648 |
| MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 2 031 013 | 443 819 | 1 587 194 | | 577 896 | | | | 628 467 | 2 608 909 | 1 075 793 | 1 533 116 |
| TARKVARA | 838 421 | 92 987 | 745 434 | | | | 318 031 | | 105 575 | 520 390 | 195 055 | 325 335 |
| OSTETUD KAUBAMÄRGID | 2 869 434 | 536 806 | 2 332 628 | - | 577 896 | - | 318 031 | - | 734 042 | 3 129 299 | 1 270 848 | 1 858 451 |
| IMMATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU | 45 425 713 | 12 612 920 | 32 812 793 | 462 964 | 2 709 037 | 69 887 | 759 596 | 533 553 | 2 822 659 | 47 234 678 | 15 435 579 | 31 799 099 |
| KOKKU | | | | | | | | | | | | |

TABEL 5

AS KLEMENTI 1999 AASTAL KAPITALRENDI TINGIMUSTES

SOETATUD PÕHIVARA

Kapitalirendi tingimustes renditud vara akumuleeritud kulum 31.12.1999 on kokku 3,180 tuh.krooni ja 1999.a. kulum on kokku 1,424 tuh.krooni

| Lep. nr. | Põhivara - Kap.rent | Soetam. kuup. | Lep.lõpppäht. | Intressi määr | Soetusmaks. | Väljaostuma ks | Tasavõeldu s | Intress | Lepingutasu | Käibem. 18% | 1999.a. tasutud | | Saldo 31.12.1999 | | Lühiaj.koh. | Pikaj. koh. |
|----------|--|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------|------------------|---------|------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | KOKKU | KOKKU | Väljaostuma ks | KÄIBEM. | | |
| 19 | Triikikiseadmed | 15.05.96 | 15.04.99 | 12% | 561 366 | 49 968 | | 1 282 | | 10 470 | 61 720 | | - | | | |
| 27 | Õmblusmasinad | 30.06.96 | 30.05.99 | 12% | 600 000 | 64 603 | | 1 951 | | 11 980 | 78 534 | | - | | | |
| 040 | Vahendusjaam | 26.08.97 | 26.05.00 | 8,5% | 286 400 | 80 111 | | 6 366 | | 15 566 | 102 043 | | 42 611 | | 42 611 | |
| 320 | Sõiduauto Mitsubishi | 04.10.97 | 10.04.99 | 13% | 341 525 | 50 580 | | 1 167 | | 210 | 51 957 | | - | | | |
| 973991 | Lectra süsteem | 08.10.97 | 15.10.00 | 4,83% | 731 460 | 197 857 | | 32 035 | | 41 381 | 271 273 | | 182 262 | | 182 262 | |
| 570 | Köögiseadmed | 15.05.98 | 15.05.00 | 7,04% | 274 489 | 127 632 | | 18 096 | | 26 231 | 171 959 | | 58 651 | | 58 651 | |
| 127L | Arvutustehnika | 27.01.99 | 30.01.00 | 7% | 135 514 | 125 807 | | 9 591 | 2 500 | 24 822 | 162 720 | | 9 707 | | 9 707 | |
| 32 | MB Sprinter 312D | 05.03.99 | 15.03.02 | 12% | 380 000 | 142 115 | | 25 874 | 5 700 | 31 264 | 204 953 | | 237 885 | | 237 885 | 139 997 |
| 359L | Aurutekiti ökonomaisemiga | 21.06.99 | 30.06.03 | 12% | 1 106 400 | 259 473 | | 48 196 | 9 940 | 57 169 | 374 778 | | 846 927 | | 216 939 | 629 988 |
| 892 | Sõiduauto Mitsubishi Galant | 06.06.99 | 30.05.02 | 14% | 260 850 | 86 227 | | 26 058 | 2 211 | 5 088 | 119 584 | | 174 623 | | 65 219 | 109 405 |
| | Ostu-müügi programm | 31.01.96 | 31.12.00 | 10,00% | 622 400 | 131 579 | | | | | 131 579 | | 126 377 | | 126 377 | |
| | Prima | | | | | | | | | | | | | | | |
| | KOKKU | | | | 5 300 404 | 1 315 952 | | 170 616 | 20 351 | 224 181 | 1 731 100 | | 1 679 043 | | 799 653 | 879 390 |
| | Rendiarvestusjuhendi järgi arvestatud kapitalirendid | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | IBM seadm.+ programm | 01.07.95 | 01.06.99 | 18% | 916 963 | 105 573 | 253 879 | 29 388 | | | 388 840 | | | | | |
| 97401 | Sõiduauto Honda Civic | 19.09.97 | 15.09.00 | 10% | 147 458 | 30 135 | | 10 021 | | 7 228 | 47 384 | | 83 638 | | 83 638 | |
| 97402 | Sõiduauto Honda Civic | 19.09.97 | 15.09.00 | 10% | 147 458 | 113 773 | | 10 021 | | 22 756 | 146 550 | | | | | |
| 16 | Sõiduauto Mitsubishi | 12.03.98 | 15.03.02 | 16% | 171 571 | 20 613 | | 18 341 | | 7 012 | 45 966 | | 103 197 | | 24 164 | 79 033 |
| 98200 | Sõiduauto Hundai Galloper | 05.10.98 | 05.08.00 | 8,3% | 371 000 | 74 296 | | 25 304 | | | 99 600 | | 262 476 | | 262 476 | |
| 69 | Sõiduauto Opel Astra | 01.04.99 | 15.04.01 | 13% | 179 661 | 72 318 | | 11 337 | 3 593 | 15 705 | 102 953 | | 107 343 | | 45 798 | 61 545 |
| 846P | Lectra E 95 | 30.06.99 | 30.06.00 | 15,9% | 144 000 | 45 143 | | 9 988 | 2 500 | 10 373 | 68 004 | | 98 857 | | 98 857 | |
| 781L | Sõiduauto Mitsubishi Lancer | 09.12.99 | 30.12.02 | 12% | 146 741 | 29 348 | | | 3 000 | 5 823 | 38 171 | | 117 393 | | 21 601 | 95 791 |
| | KOKKU | | | | 2 224 852 | 491 199 | 253 879 | 114 400 | 9 093 | 68 897 | 937 468 | | 772 904 | | 536 534 | 236 369 |
| | KÕIK KOKKU | | | | 7 525 257 | 1 807 151 | | 285 016 | 29 444 | 293 078 | 2 668 568 | | 2 451 947 | | 1 336 187 | 1 115 759 |

TABEL 6

AS KLEMENTI 31.12.1998 SEISUGA KAPITALRENDI TINGIMUSTES
SOETATUD PÕHIVARA

Kapitalirendi tingimustel renditud vara akumuleeritud kulum 31.12.1998 on kokku 1,897 tuh. krooni ja 1998.a kulum on kokku 1,170 tuh.krooni.

| Lep. nr. | Põhivara - Kap.rent | Soetam. kuup. | Lep.lõpptäh t. | Intressi määr | Soetusmaks. | 1998.a. tasutud | | | | | Saldo 31.12.1998 | | | | |
|----------|--|---------------|----------------|---------------|-------------|-----------------|---------|-------------|-------------|-----------|------------------|---------|-----------|-------------|-------------|
| | | | | | | Väljaostuma ks | Intress | Lepingutasu | Käibem. 18% | KOKKU | Väljaostuma ks | Käibem. | KOKKU | Lühiaj.koh. | Pikaj. koh. |
| 965 | Veoauto Mercedes | 02.02.1995 | 15.02.98 | 20% | 370 000 | 18 780 | 471 | - | 3 465 | 22 716 | - | - | - | - | - |
| 1120 | Sõiduauto Skoda | 28.03.1995 | 15.03.98 | 20% | 91 974 | 7 441 | 211 | - | 38 | 7 691 | - | - | - | - | - |
| 19 | Triikikiseadmed | 15.05.1996 | 15.04.99 | 12% | 561 366 | 141 431 | 15 483 | - | 28 245 | 185 160 | 49 968 | 8 994 | 58 962 | 49 968 | - |
| 26 | Arvutustehnika | 30.05.1996 | 30.04.98 | 12% | 252 333 | 32 505 | 817 | - | 5 998 | 39 319 | - | - | - | - | - |
| 27 | Õmblusmasinad | 30.06.1996 | 30.05.99 | 12% | 600 000 | 142 153 | 17 575 | - | 28 751 | 188 480 | 64 603 | 11 629 | 76 231 | 64 603 | - |
| 040 | Vahendusjaam | 26.08.1997 | 26.05.00 | 8,5% | 286 400 | 73 654 | 12 548 | - | 15 516 | 101 718 | 122 722 | 22 090 | 144 812 | 80 111 | 42 611 |
| 320 | Sõiduauto Mitsubishi | 04.10.1997 | 10.04.99 | 13% | 341 525 | 139 295 | 16 578 | - | - | 155 873 | 50 580 | - | 50 580 | 50 580 | - |
| 973991 | Lectra süsteem | 08.10.1997 | 15.10.00 | 4,83% | 731 460 | 177 336 | 52 556 | - | 41 381 | 271 273 | 380 119 | 68 421 | 448 540 | 197 857 | 182 262 |
| 570 | Köögiseadmed | 15.05.1998 | 15.05.00 | 7,04% | 274 489 | 88 206 | 18 458 | 2 744 | 19 693 | 129 101 | 186 283 | 33 531 | 219 814 | 127 632 | 58 651 |
| | KOKKU | | | | 3 509 548 | 820 801 | 134 697 | 2 744 | 143 087 | 1 101 330 | 854 275 | 144 665 | 998 940 | 570 751 | 283 524 |
| | Rendiarvestusjuhendi järgi arvestatud kapitalirendid | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | IBM seadim.+programm | 01.07.1995 | 01.06.99 | 18% | 916 963 | 138 934 | 76 854 | - | - | 215 788 | 359 452 | - | 359 452 | 359 452 | - |
| 97401 | Sõiduauto Honda Civic | 19.09.1997 | 15.09.00 | 10% | 147 458 | 27 279 | 12 877 | - | 7 228 | 47 384 | 113 773 | 20 479 | 134 252 | 30 135 | 83 638 |
| 97402 | Sõiduauto Honda Civic | 19.09.1997 | 15.09.00 | 10% | 147 458 | 27 279 | 12 877 | - | 7 228 | 47 384 | 113 773 | 20 479 | 134 252 | 30 135 | 83 638 |
| 16 | Sõiduauto Mitsubishi | 12.03.1998 | 15.03.00 | 16% | 171 571 | 47 761 | 15 770 | 3 000 | 11 975 | 78 506 | 123 811 | 22 286 | 146 096 | 20 613 | 103 197 |
| 98200 | Sõiduauto Hundai Galloper | 05.10.1998 | 08.05.00 | 8,3% | 371 000 | 34 228 | 7 272 | - | - | 41 500 | 336 772 | - | 336 772 | 74 296 | 262 476 |
| | KOKKU | | | | 1 754 450 | 275 480 | 125 650 | 3 000 | 26 432 | 430 562 | 1 047 581 | 63 244 | 1 110 825 | 514 631 | 532 949 |
| | KÕIK KOKKU | | | | 5 263 998 | 1 096 281 | 260 347 | 5 744 | 169 519 | 1 531 892 | 1 901 855 | 207 909 | 2 109 765 | 1 085 382 | 816 473 |

TABEL 7

TURUD JA TEGEVUSALAD

tuh.kr.

| | 1998 | 1999 | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | | + / - | % |
| 1. Realisatsiooni netokäive | 124 579 | 106 155 | -18 424 | -15% |
| sh. eksport | 60 732 | 52 445 | -8 287 | -14% |
| 2. Omatoodangu ja kauba müük | 92 714 | 70 549 | -22 165 | -24% |
| sh. eksport | 32 876 | 20 749 | -12 127 | -37% |
| Läti, Leedu | 22 603 | 11 485 | -11 118 | -49% |
| Soome, Rootsi | 8 056 | 8 401 | 345 | 4% |
| SRÜ | 1416 | 200 | -1 216 | -86% |
| Muud | | 663 | 663 | 100% |
| 3. Allhanketööd | 27 376 | 31 643 | 4 267 | 16% |
| sh. eksport | 26 936 | 31 335 | 4 399 | 16% |
| Soome, Rootsi | 26 604 | 30 079 | 3 475 | 13% |
| Saksamaa | 0 | 1 256 | 1 256 | 100% |
| Prantsusmaa | 332 | | -332 | -100% |
| 4. Materjali müük | 1 098 | 1030 | -68 | -6% |
| sh. eksport | 450 | 390 | -60 | -13% |
| 5. Teenuste müük | 1931 | 1 670 | -261 | -14% |
| sh. eksport | 470 | 634 | 164 | 35% |
| 6. Söökla realisatsioon | 1 460 | 1 263 | -197 | -13% |

| TABEL 8 | | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|----------|--------------|--|--|--|
| Ettevõtte hinnangul bilansis kajastatud finantsvarade ja –kohustuste bilansiline maksumus ei erine turuväärtusest. | | | | | | | | | |
| AS KLEMENTI KONTSERNI NÕUETE JA KOHUSTUSTE AJALINE | | | | | | | | | |
| JAOTUS | | | | | | | | | |
| 31.12.1999. aastal | | | | | | | | | |
| | alla 1 kuu | 1 - 3 kuud | 3 kuud - 1 a. | 1 - 5 a. | üle 5 a. | tuh. krooni | | | |
| Varad | | | | | | Kokku | | | |
| 1. Nõuded osijate vastu | 9541 | 523 | 301 | | | 10365 | | | |
| 2. Mitmesugused nõuded | 1029 | 173 | 517 | 24 | | 1743 | | | |
| 3. Tulevaste perioodide kulud | 223 | 502 | 732 | 4 | | 1461 | | | |
| 4. Pikaajalised nõuded | | | | 52 | | 52 | | | |
| 5. Viitlaekumised | | 14 | | | | 14 | | | |
| Kokku | 10793 | 1212 | 1550 | 80 | 0 | 13635 | | | |
| Kohustused | | | | | | | | | |
| 1. Lühiajalised kohustused | 8103 | 12848 | 7764 | | | 28715 | | | |
| sh. tagatiseta võlakohustused | 787 | 456 | 907 | | | 2150 | | | |
| lühiajalised laenud | 267 | 7700 | 6600 | | | 14567 | | | |
| ostjate ettemaksed | 27 | | | | | 27 | | | |
| võlad hankijatele | 3867 | 559 | | | | 4426 | | | |
| maksuvõlad | 1527 | 3055 | | | | 4582 | | | |
| viitvõlad | 1628 | 1078 | 257 | | | 2963 | | | |
| 2. Pikaajalised võlakohustused | | | | 15566 | | 15566 | | | |
| Kokku | 8103 | 12848 | 7764 | 15566 | 0 | 44281 | | | |

TABEL 9
FINANTSSUHTARVUD

| | Konsolideeritud | |
|--|-----------------|---------|
| | 1998 | 1999 |
| Likviidsuse näitajad | | |
| Lühiajalise võla kattekordaja Kroonides käibevara 1 krooni lühiajaliste kohustuste tagamiseks | 1,68 | 1,51 |
| Rahaliste vahendite tase Protsentides rahalisi vahendeid lühiajaliste kohustuste täitmiseks | 7,30% | 15,53% |
| Likviidsuskordaja Kroonides likviidseid varasid 1 krooni lühiajaliste kohustuste täitmiseks | 0,69 | 0,63 |
| Võlakordaja Protsentides ettevõtte varad, mis on krediteeritud võlgadega | 54,91% | 56,08% |
| Võlad omakapitali suhtes Protsentides kohustused võrreldes omakapitaliga | 121,80% | 127,66% |
| Varade kasutamine | | |
| Aktivate tootlikus Tulusid 1 krooni aktive kohta | 1,50 | 1,34 |
| Põhivarade tootlikus Tulusid 1 krooni põhivarade kohta | 3,76 | 2,98 |
| Aktivate käibesagedused (kordades) | | |
| Varude käibekordaja Varude ringlus aastas | 4,23 | 4,20 |
| Debitoorse võlgnevuse käibesagedus Debitoorse võlgnevuse ringlus aastas | 7,13 | 10,24 |
| Käibekapitali käibesagedus Käibekapitali ringlus aastas | 2,49 | 2,45 |
| Aktsiakapitali tulukus | | |
| Müügitulukus Põhitegevuse tulutoovus | 1,34% | -2,74% |
| Varade puhastulukus (ROA) Aktivate tulutoovus | 1,94% | -3,54% |
| Omakapitali tulukus (ROE) Omakapitali tulutoovus | 4,29% | -8,06% |
| Aktsiakapitali tulukus Aktsiakapitali tulutoovus | 6,64% | -11,53% |
| Tegevustulukus Puhaskasumi suhe kogutuludesse | 1,29% | -2,63% |
| Aktsia tulutoovus (EPS) Kroonides puhaskasumit 1 aktsia kohta | 0,66 | -1,15 |