

OÜ Jungent Group

Konsolideeritud majandusaasta
aruanne 2011

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Jungent Group
Äriregistri kood	10067264
Aadress	Paldiski mnt. 11
	Tallinn 10137
Telefon	372 6 663 800
Faks	372 6 663 801
Elektronpost	jungent@jungent.ee
Kodulehekülg	www.jungent.ee
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2011
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2011

Sisukord

Sisukord	3
Tegevusaruanne.....	4
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Kontserni omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha.....	14
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid	14
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5. Maksud.....	15
Lisa 6. Varud.....	15
Lisa 7. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	15
Lisa 8. Pikaajalised investeeringud	16
Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	18
Lisa 12. Kapitali- ja kasutusrent.....	19
Lisa 13. Lühi- ja pikaajalised laenud	20
Lisa 14. Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15. Eraldised.....	21
Lisa 16. Tingimuslikud kohustused	21
Lisa 17. Tuletisinstrumendid.....	21
Lisa 18. Osakapital.....	22
Lisa 19. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	22
Lisa 20. Muud finantstulud ja -kulud.....	22
Lisa 21. Tulumaks.....	23
Lisa 22. Laenu tagatis ja panditud varad.....	23
Lisa 23. Bilansivälised varad ja kohustused	23
Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega.....	24
Lisa 25. Emaettevõtte aruanded	25
Kasumi jaotamise ettepanek.....	29
Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele	30



Tegevusaruanne

OÜ Jungent Group (endise nimega OÜ Jungent) on emaettevõtte kontsernis, kuhu kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

- OÜ Jungent Estonia, AS VIA 3L, OÜ Via3L Spedition (asukohaga Eesti Vabariigis),
- AS Jungent Latvia (asukohaga Läti Vabariigis);
- UAB Jungent Lietuva (asukohaga Leedu Vabariigis).

Aruandeaastal liideti kontserni kuuluv tütarettevõtte OÜ Pisipehme emaettevõttega OÜ Jungent Group. 01.detsembril 2010. aastal sõlmisid OÜ Jungent ja OÜ Jungent Estonia ettevõtte võõrandamise lepingu, mille tulemusena OÜ Jungent andis 01.01.2011. aastal kogu oma operatiivse äritegevuse (ettevõtte) üle tütarettevõttele OÜ Jungent Estonia. Nimetatud tehingute põhjuseks oli kontserni struktuuri lihtsustamine ja läbipaistvamaks muutmine. OÜ Jungent Group jääb edaspidiselt tegutsema kontserni valdusfirmana. Eesmärgiga laiendada kontserni tegevust rahvusvaheliste vedude ekspedeerimise valdkonda asutati 2011. aastal OÜ Via 3L Spedition.

Kontserni põhitegevuseks möödunud majandusaastal oli toidu- ja esmatarbekaupade ning määrdeainete hulgitöö ja logistikateenuste osutamine.

Lisaks osutavad kontserni ettevõtted klientidele ja tarnijatele muid lisateenuseid. Näiteks: müügi-teenus, turundusteenused, toodete märgistamine, konsultatsiooniteenused. Neil tegevusaladel tegutsemist plaanitakse jätkata ka tulevikus

Jungenti kontserni ettevõtete poolt müüdadavad margitooted kuuluvad oma tootegruppides turuliidrite hulka nii maailmas kui ka Baltikumis.

Tuntumad kaubamärgid, mida esindatakse Eestis, on näiteks Mars, Whiskas, Pedigree, Colgate-Palmolive, Ajax, Libero, Libresse, Zewa, Löfbergs Lila, Evian, Cido, Merrild, Pickwick, Dr. Oetker, Dilmah, Gallina Blanca, Isostar, Philips, Shell Lubricants jt.

Lätis esindatakse lisaks veel Johnson&Johnsoni, GlaxoSmithKline, Paulig, Forti ja Storck'i tooteid. Leedus esindab Jungent UAB Shell Lubricants ning Eviani tooteid ning ettevõtte 2012. majandusaasta põhieesmärgiks on aktiivsemalt laiendada tegevust toidu- ja tarbekaupade sektoris.

Kõigis kolmes Balti riigis müüb Jungent Eviani, Shelli ja Jelp'i tooteid ning koordineerib ka muud nende kaubamärkide müüki toetavat tegevust kogu Baltikumis. Kahes Balti riigis esindab Jungent SCA kontserni, Katjese ja Zaini tooteid.

Jätakuvalt tegeletakse kõigis kolmes Balti riigis uute potentsiaalsete tarnijate otsimisega, et suurendada seeläbi kontserni käivet ja kasumlikkust.

Logistikateenuse osas keskendutakse 2012. aastal arengule eritemperatuuri- ja tööstuskaupade sektoris. Samas tegeldakse ka aktiivselt ekspedeerimisettevõtte Via3L Spedition kliendi- ja tooteportfelli laiendamisega.

2011. aastal oli Jungenti kontserni müügitulu 113,8 miljonit eurot.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 297 ja tööjõukulud 5 784 649 eurot. Kontserni emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele kontsernis arvestatud tasud moodustasid majandusaastal 286 725 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist ei maksta.

Kontserni peamised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

	Arvutusmetoodika	2011	2010
Brutokasumi määr %	$(1 - (\text{kaubad} / \text{müügitulu})) * 100$	14 %	14 %
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$	2,4%	1,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$	1,1	1,1

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

<u>AKTIVA (varad)</u>			
	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
KÄIBEVARA			
Raha	2	627 734	2 034 555
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	11 277	12 940
Nõuded ja ettemaksed	4,5	14 074 228	13 467 105
Varud	6	12 360 636	11 052 939
Müügiootel kinnisvarainvesteering		428 632	422 411
KÄIBEVARA KOKKU		27 502 507	26 989 950
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7,8	954 595	346 405
Kinnisvarainvesteeringud	9	14 221	14 221
Materiaalne põhivara	10	10 520 413	10 858 101
Immateriaalne põhivara	11	1 964 342	1 957 741
PÕHIVARA KOKKU		13 453 571	13 176 468
AKTIVA (varad) KOKKU		40 956 078	40 166 418
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	12,13	9 111 898	9 817 438
Võlad ja ettemaksed	5,14	15 870 463	14 433 559
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		24 982 361	24 250 997
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	12,13	8 001 478	9 416 472
Pikaajalised eraldised	15	37 841	63 644
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		8 039 319	9 480 116
KOHUSTUSED KOKKU		33 021 680	33 731 113
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		49 806	939 797
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18	1 111 116	958 675
Ülekurss		2 110 279	741 375
Oma osa		-607 161	-607 161
Kohustuslik reservkapital		95 867	95 867
Muud reservid		-75 618	-52 366
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 499 604	3 073 555
Aruandeaasta kasum		2 750 505	1 285 563
OMAKAPITAL KOKKU		7 934 398	6 435 305
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		40 956 078	40 166 418

Juhatuse liige: _____

Konsolideeritud kasumiaruanne

	<u>Lisa</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Äritulud			
Müügitulu	19	113 774 086	104 763 619
Muud äritulud		52 545	284 194
Kokku äritulud		113 826 631	105 047 813
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		97 957 161	90 475 784
Muud tegevuskulud		5 277 383	5 747 635
Tööjõu kulud		5 784 649	5 022 071
sh palgakulu		4 356 164	3 663 951
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed		1 428 485	1 358 120
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10,11	967 324	932 385
Muud ärikulud		40 740	207 547
Kokku ärikulud		110 027 257	102 385 422
ÄRIKASUM		3 799 374	2 662 391
Finantstulud ja –kulud			
Intressikulud		-748 038	-1 061 593
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		74 877	63 671
Muud finantstulud ja –kulud	20	12 450	-80 089
Kokku finantstulud ja –kulud		-660 711	-1 078 011
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		3 138 663	1 584 380
Tulumaks	21	344 024	91 929
ARUANDEAASTA KASUM		2 794 639	1 492 451
sh emaettevõtja omanike osa kasumist		2 750 505	1 285 563
vähemusosaluse osa kasumist		44 134	206 888
Koondkasumiaruanne			
Aruandeaasta kasum		2 794 639	1 492 451
Muu koondkasum			
Realiseerimata kursivahed		-25 014	6 172
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindamise kahjum		-47 743	-45 895
Aruandeaasta muu koondkasum		-72 757	-39 723
Aruandeaasta koondkasum		2 721 882	1 452 728
Emaettevõtte osanike osa koondkasumist		2 677 748	1 252 241
Vähemusosaluse osa koondkasumist		44 134	200 487

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 799 374	2 662 391
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	967 324	932 385
Kasum põhivara müügist	-8 539	-2 263
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	10 140	3 372
Kursivahede mõju	49 451	719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 623 245	346 408
Varude muutus	-1 358 442	870 572
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	857 398	-470 388
Makstud intressid	-819 621	-1 044 279
Makstud ettevõtte tulumaks	-210 243	-82 941
Kokku rahavood äritegevusest	663 597	3 215 976
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-336 371	-154 090
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	14 534	3 949
Saadud kapitalirendi põhiosa maksed	30 814	38 500
Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate ja osade soetus	-9 380	0
Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate ja osade müük	1 350	0
Antud laenud	-293 679	-208 373
Antud laenude tagasimaksed	744 581	424 637
Saadud intressid	61 079	66 116
Saadud dividendid	18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	212 946	170 739
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 862 881	2 981 271
Laenude tagasimaksed	-8 946 622	-6 262 382
Kapitalirendi põhiosa maksed	-104 479	-112 755
Makstud dividendid	-170 021	-291 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 358 241	-3 685 431
RAHAVOOD KOKKU	-1 481 698	-298 716
Valuutakursside muutuste mõju	74 877	63 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 034 555	2 269 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 481 698	-298 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	627 734	2 034 555

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

	Osakapi- tal nimi- väärtuses	Ülekurss	Oma osa	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Reali- seeri- mata kursi- vahed	Jaotamata kasum	Vähemus- osalus	Kokku
31.12.2009	958 675	741 375	-607 161	35 151	0	-20 132	3 513 715	744 903	5 366 526
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	-37 060	3 738	1 285 563	200 487	1 452 728
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-383 949	0	-383 949
Muutused reservides	0	0	0	60 716	0	0	-60 716	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	1 088	4 505	-5 593	0
31.12.2010	958 675	741 375	-607 161	95 867	-37 060	-15 306	4 359 118	939 797	6 435 305
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	-47 743	29 080	2 750 505	44 134	2 775 976
Emiteeritud osakaital	224 880	1 368 904	0	0	0	0	0	0	1 593 784
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-1 278 233	0	-1 278 233
Muud muutused omakapitalis	-72 439	0	0	0	-8 835	4 246	-581 281	-934 125	-1 592 134
31.12.2011	1 111 116	2 110 279	-607 161	95 867	-93 638	18 020	5 250 109	49 806	7 934 398

Detailsem informatsioon osakapitali kohta lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (kuni 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse võimaluse korral individuaalselt, moodustades reservi ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid, ülejäänud nõudeid hinnatakse sel juhul kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus kajastatakse tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse aruandeperioodil ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Juhul kui faktooringu puhul säilivad faktooringil nõudega seotud riskid, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõude laekumiseni. Kohustust faktooringfirma ees kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse müüdud kaupade ja teenuste kuluna.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui kontserni omanduses on otse või teiste tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Juhul kui osalus tütarettevõttes on omandatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühenduse teel, loetakse soetusmaksumuseks emaettevõtte osalust tütarettevõtte netovara bilansilises väärtuses omandamise kuupäeval.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul kasutatakse äriettevõtte kontseptsiooni. Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis, s.t. tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Vahepid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara objektid võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni, objekti soetusmaksumusse. Materiaalne põhivara kajastatakse edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Masinad ja seadmed	5-8 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse komponendid arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud

immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (nt äriühenduse käigus tekkinud positiivne firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende varade väärtuse kontrollimiseks viiakse bilansi-päeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääk-maksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid, tarkvara	3-5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse kinnisvaraobjekte, mida kontsern hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit: kinnis-varainvesteeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kui kinnisvarainvesteeringu kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber ning alates ümberklassifitseerimisest rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Kinnisvarainvesteeringu liik	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Juhatusel liige: _____

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis moodustatakse nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse bilansis juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei saa piisava usaldusväärsusega hinnata, loetakse tingimuslikeks kohustusteks. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 väljamaksitud netosummast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende edasi jaotada ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaal asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Nii Lätis kui Leedus kehtiv tulumaksumäär on 15%.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus bilansipäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ja raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavate maksumääradega, mis rakenduvad neis perioodides kui ajutised erinevused või maksukahjud realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis juhul kui tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusjärgus tasaarvestatava tulumaksukohustuse tekkimine.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad liidetud rida-realt, elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded, kohustused ja tehingud, nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid ning emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtete omakapitalis. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja oma-

kapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga või nende tekkimise päeva kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse muutumisest tuleneva kasumi või kahjumi kajastamise meetod sõltub sellest, kas tuletisinstrument on määratletud riskimaandamisinstrumendina ja juhul kui on, siis maandatava objekti olemusest. Kontsern on sõlminud pikaajalise vahetuslepingu (rahavoo riskimaandamisinstrumendi) eesmärgiga fikseerida intressikulud ujuva intressimääraga laenude puhul, samuti forvard- ja swap tehinguid välisvaluuta kursiriski maandamiseks.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Jungent Group arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud kursiga 15,6466 krooni/euro.



Lisa 2. Raha

	31.12.2011	31.12.2010
Kassa	4 589	3 308
Pangakontod	623 145	2 031 247
Kokku	627 734	2 034 555

Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglases väärtuses	11 277	12 940

Aruandeperioodil väärtpabereid ei soetatud ega võõrandatud. Kuna õiglase väärtuse parim indikatsioon on turuväärtus, siis on seoses turuväärtuse langusega väärtpabereid aruandeperioodil alla hinnatud. Allahindluse summa 1 666 eurot kajastub kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Aruandeaastal klassifitseeriti pikaajalisest investeeringust lühiajaliseks investeeringuks 4 AS Rocca al Mare Suurhall C-aktsiat, soetusmaksumusega 9 587 eurot, bilansilise väärtusega 3 eurot.

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	13 297 037	11 391 038
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt ka lisa 5)	45 207	10 439
Muud lühiajalised nõuded	534 109	1 884 507
Ettemaksed teenuste eest	197 875	181 121
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 074 228	13 467 105

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	26 500	1 010 723	1 332	802 733
Üksikisiku tulumaks	0	114 738	0	88 348
Ettevõtte tulumaks	3 395	29 465	6 278	3 663
Sotsiaalmaks	0	219 147	0	168 832
Pensionikindlustuse maksed	0	8 315	0	4 323
Töötuskindlustusmaksed	0	23 749	0	18 070
Aktiisimaksud	29	729 171	17	610 422
Muud maksud	0	188	0	149
Ettemaksukonto saldo	15 283	0	2 812	0
Kokku	45 207	2 135 496	10 439	1 696 540

Lisa 6. Varud

Varude grupp	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 580	18 221
Müügiks ostetud kaubad	12 144 008	11 010 819
Ettemaksed varude eest	212 048	23 899
Kokku	12 360 636	11 052 939

Bilansipäeva seisuga oli kontsernile kuuluvaid kaupu kolmandate isikute ladudes vastutaval hoiul 4 356 594 euro eest (31.12.2010: 1 447 636 eurot), transpordil olevaid kaupu oli 199 315 euro eest (31.12.2010: 29 745 eurot).

Kontsernile kuuluvates ladudes oli bilansipäeval vastutaval hoiul kolmandatele isikutele kuuluvat kaupa 17 916 000 euro eest. (vt ka lisa 23)

Lisa 7. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Emaettevõtte otseosalus tütar-ettevõtte oma-kapitalis	Kokku kontserni osalus tütar-ettevõtte oma-kapitalis	Osaluse väärtus emasettevõtte bilansis
AS Jungent Latvia	Läti Vabariik	100,0%	100,0%	1 323 834
AS Via 3L	Eesti Vabariik	100,0%	100,0%	2 537 443
OÜ Jungent Estonia	Eesti Vabariik	100,0%	100,0%	8 010 000
UAB Jungent Lietuva	Leedu Vabariik	100,0%	100,0%	1 626 956
OÜ Via3L Spedition	Eesti Vabariik	55,0%	55,0%	1 650

01.detsembril 2010. aastal sõlmisid OÜ Jungent (uue nimega OÜ Jungent Group) ja OÜ Jungent Estonia ettevõtte võõrandamise lepingu, mille kohaselt andis OÜ Jungent kogu oma igapäevase äritegevuse (ettevõtte) üle OÜ-le Jungent Estonia, jäädes ise kontserni valdusfirmaks. Ettevõtte üleandmise päevaks oli 01. jaanuar 2011. OÜ Jungent Estonia jätkab senist OÜ Jungent tavapärast majandustegevust ning täidab nõuetekohaselt kõiki sellega seotud lepinguid (sh töölepingud).

Aruandeaastal soetati täiendav 8,5%-line osalus OÜ-s Pisipehme, osaluse soetusmaksumus oli 5 100 eurot, osaluse eest tasuti rahas.

14. juulil 2011. aastal allkirjastati OÜ Jungent ja OÜ Pisipehme ühinemisleping, ühinemiskanne äriregistris tehti 13. septembril 2011. Ühinemislepingu kohaselt loeti ühinemise bilansipäevaks 01. jaanuar 2011, ühendavaks ühinguks oli OÜ Jungent ja ühinevaks ühinguks OÜ Pisipehme.

2011. aasta jaanuaris asutati tütarettevõtte OÜ Via 3L Spedition. Osalus OÜ-s Via 3L Spedition oli autamise hetkel 100%. Aruandeperioodil võõrandati 45% osalusest, osaluse müügihind oli 1 350 eurot, osaluse müügist kasumit ega kahjumit ei tekkinud.

2011. aasta juulis suurendas kontsern oma osalust tütarettevõttes AS Jungent Latvia 96%-lt 100%-ni, täiendava 4%-lise osaluse soetusmaksumus oli 1 280 eurot.

Lisa 8. Pikaajalised investeeringud

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenud	786 517	19 173
Pikaajaline intressinõue	94 208	0
Pikaajaline kapitalirendi nõue	54 542	93 042
Muud pikaajalised investeeringud	19 328	234 190
Kokku	954 595	346 405

Pikaajalisest laenunõudest summa 786 113 eurot on tagatud pandilepinguga, mille kohta on tehtud märge Eesti Väärtpaberite Keskregistris. Pandi summaks on 958 675 eurot.

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	136 492
Võõrandamine aruandeperioodil	-122 271
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2011	14 221
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2010	14 221
Jääkväärtus seisuga 31.12.2011	14 221

Kõik kinnisvarainvesteeringuobjektid on mitteamortiseeritav vara, kulumit kinnisvarainvesteeringutelt aruandeperioodil ei arvestatud.

Aruandeperioodil loobuti kinnisvarainvesteeringu objektidest soetusmaksumuses 122 271 eurot, bilansilise väärtusega 0 eurot. Kinnistud olid 2010. aastal nullini alla hinnatud. Nimetatud maatükkide sihtotstarve oli transpordimaa. Loobumist eelistati tasuta võõrandamisele seetõttu, et lähtuvalt situatsiooni analüüsist osutus kinnistutest loobumine lihtsamaks ja kiiremaks viisiks transpordimaa riigile üle anda. Kinnistute tasuta võõrandamise lepingu sõlmimine kohaliku omavalitsusega eeldanuks täiendavate kulutuste tegemist, mida juhtkond ei pidanud otstarbekaks.

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar, sisse-seade ja muud	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Saldo 31.12.2009	1 287 219	10 994 797	832 328	1 902 622	162 167	15 179 133
Soetamine	0	26 052	8 557	117 689	-18 466	133 832
Reklassifitseerimine	0	0	0	-23 928	0	-23 928
Müük ja mahakandmine	0	0	-36 918	-473 028	0	-509 946
Kursivahede mõju	0	-37	-29	16	0	-50
Saldo 31.12.2010	1 287 219	11 020 812	803 938	1 523 371	143 701	14 779 041
Akumuleeritud kulum						
Saldo 31.12.2009	0	1 599 856	474 735	1 435 838	0	3 510 429
Aasta jooksul arvestatud kulum	0	550 564	132 726	233 727	0	917 017
Reklassifitseerimine	0	0	0	-2 393	0	-2 393
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum	0	0	-36 918	-467 063	0	-503 981
Kursivahede mõju	0	-16	-57	-59	0	-132
Saldo 31.12.2010	0	2 150 404	570 486	1 200 050	0	3 920 940
Jääkväärtus						
Saldo 31.12.2009	1 287 219	9 394 941	357 593	466 784	162 167	11 668 704
Saldo 31.12.2010	1 287 219	8 870 408	233 452	323 321	143 701	10 858 101
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar, sisse-seade ja muud	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Saldo 31.12.2010	1 287 219	11 020 812	803 938	1 523 371	143 701	14 779 041
Soetamine	0	20 950	167 300	100 200	22 414	310 864
Reklassifitseerimine	0	-284 883	555 182	74 422	-16 489	328 232
Müük ja mahakandmine	0	0	-23 169	-273 201	-10 000	-306 370
Kursivahede mõju	0	1 762	1 279	3 382	6	6 429
Saldo 31.12.2011	1 287 219	10 758 641	1 504 530	1 428 174	139 632	15 118 196
Akumuleeritud kulum						
Saldo 31.12.2010	0	2 150 404	570 486	1 200 050	0	3 920 940
Aasta jooksul arvestatud kulum	0	551 260	218 155	178 824	0	948 239
Reklassifitseerimine	0	-99 625	92 921	21 285	0	14 581
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum	0	0	-21 168	-269 052	0	-290 220
Kursivahede mõju	0	463	1 067	2 713	0	4 243
Saldo 31.12.2011	0	2 602 502	861 461	1 133 820	0	4 597 783
Jääkväärtus						
Saldo 31.12.2010	1 287 219	8 870 408	233 452	323 321	143 701	10 858 101
Saldo 31.12.2011	1 287 219	8 156 139	643 069	294 354	139 632	10 520 413

Aruandeaastal klassifitseeriti seoses juhtkonna hinnangu muutumisega muudest investeeringutest materiaalseks põhivaraks ümber varasid bilansilise väärtusega 262 906 eurot. Põhivaraobjektide uueks tuletatud soetusmaksumuseks loeti nende õiglane väärtus ümberklassifitseerimise kuupäeval ning alustati varaobjektide amortiseerimist analoogiliselt muule materiaalsele põhivarale, lähtudes objektide järelejäänud kasulikust elueast.

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Tarkvara ja litsentsid	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009	398 907	1 922 786	2 321 693
Soetamine	23 616	0	23 616
Allahindlus ja mahakandmine	-4 767	0	-4 767
Kursivahede mõju	-22	0	-22
Soetusmaksumus 31.12.2010	417 734	1 922 786	2 340 520
Akumuleerunud kulum 31.12.2009	372 179	0	372 179
Aruandeperioodi kulum	15 368	0	15 368
Mahakantud immateriaalse põhivara kulum	-4 767	0	-4 767
Kursivahede mõju	-1	0	-1
Akumuleerunud kulum 31.12.2010	382 779	0	382 779
Jääkväärtus 31.12.2009	26 728	1 922 786	1 949 514
Jääkväärtus 31.12.2010	34 955	1 922 786	1 957 741

	Tarkvara ja litsentsid	Firma-väärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	417 734	1 922 786	2 340 520
Soetamine	25 509	0	25 509
Allahindlus ja mahakandmine	-125 538	0	-125 538
Kursivahede mõju	220	0	220
Soetusmaksumus 31.12.2011	317 925	1 922 786	2 240 711
Akumuleerunud kulum 31.12.2010	382 779	0	382 779
Aruandeperioodi kulum	19 085	0	19 085
Mahakantud immateriaalse põhivara kulum	-125 538	0	-125 538
Kursivahede mõju	43	0	43
Akumuleerunud kulum 31.12.2011	276 369	0	276 369
Jääkväärtus 31.12.2010	34 955	1 922 786	1 957 741
Jääkväärtus 31.12.2011	41 556	1 922 786	1 964 342

Lisa 12. Kapitali- ja kasutusrent

Rentnikuna

Aruandeperioodil rentis kontsern kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid.

Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.2011 moodustas 103 130 eurot (2010: 207 579 eurot) sh. pikaajaline osa 50 397 eurot, pikaajalise osa tagasimakse tähtajad on kuni 01.12.2013. (vt ka lisa 13).

Kapitalirendi lepingute intressimäärad on muutuvad, jäädes vahemikku 4,0-5,05% aastas.

Kapitalirendi tingimustel kontsernile renditud materiaalse põhivara bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2011. moodustas 113 478 eurot (2010: 11 264 eurot).

Kasutusrendi tingimustel renditakse kontori- ja laoruume, transpordivahendeid ja laoseadmeid, rendimaksed aruandeperioodil moodustasid 541 062 eurot (2010: 460 456 eurot).

Järgmise 12 kuu kasutusrendi eeldatav kulu mittekatkestatavatest rendilepingutest moodustab 443 580 eurot.

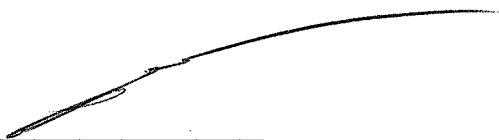
Rendileandjana

Kapitalirendi tingimustel renditakse välja seadmeid ja laoriiduleid.

Kapitalirendi nõue seisuga 31.12.2011 moodustab 102 767 eurot (2010: 131 542 eurot), sh pikaajaline nõue 54 542 eurot ja lühiajaline nõue 48 225 eurot. Kapitalirendi pikaajalise nõude tähtaeg on 25.mai 2014, intressimäär on 7,5%.

Kasutusrendi korras renditakse välja kontori- ja laopinda aadressil Kalmari tee 10, Rae vald. Renditulu aruandeperioodil moodustas 10 840 eurot (2010: 39 940 eurot).

Järgmise 12 kuu eeldatav renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest moodustab 11 411 eurot.



Lisa 13. Lühi- ja pikaajalised laenud

Laenud seisuga 31.12.2010	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 6 kuu euribor+3,5%, tähtajaga 30.09.2012	643 564	2 347 283
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 1,834%, tähtajaga 15.09.2017	0	6 391 070
Pikaajaline laen krediidasutustelt, intressiga 6 kuu euribor + 2,5%, tähtajaga 02.12.2012	575 000	575 000
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 6 kuu euribor +1,3% , tähtajaga 28.03.2011	75 814	0
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 3,322%	318 532	0
Arveldus- ja käibekapitali laen krediidasutustelt intressiga 3,562%	999 408	0
Arvelduskrediit krediidasutustelt intressimääraga euribor 1,03%+6,5%	2 466 898	0
Krediitkaardi kasutatud limiit	315	0
Kasutatud faktooringulimiit intressiga 5-7%	4 633 447	0
Kapitalirendikohustused intressimääradega 5,5-7,22% aastas	104 460	103 119
Kokku	9 817 438	9 416 472

Laenud seisuga 31.12.2011	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 2,482%, tähtajaga 15.10.2017	228 217	6 116 958
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 3,705%, tähtajaga 31.03.2013	393 559	1 673 644
Pikaajaline laen krediidasutustelt, intressiga 5,26%, tähtajaga 20.03.2013	5 045	66 841
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 3,75% , tähtajaga 01.12.2012	368 470	0
Investeeringislaen krediidasutustelt, intressiga 3,705% tähtajaga 02.12.2012	575 000	0
Käibekapitali laenud krediidasutustelt intressiga 3,1-3,7%, tähtaegadega 09.03.2012 ja 01.05.2012	2 400 000	0
Arvelduskrediidi limiit krediidasutustelt intressimääraga 3,445-4,44%, tähtaegadega 30.04.2012 ja 01.11.2012	1 747 364	0
Krediitkaardi kasutatud limiit	364	
Kasutatud faktooringulimiit intressiga 3,54-3,705% tähtajaga kuni 01.11.2012	3 341 146	0
SWAP turuväärtus	0	93 638
Kapitalirendikohustused intressimääradega 3,996-5,05% aastas, tähtaegadega 28.12.2012 ja 1.12.2013	52 733	50 397
Kokku	9 111 898	8 001 478

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 22.

Lisa 14. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	12 463 007	11 768 444
Võlad töövõtjatele	898 884	687 376
Maksuvõlad (vt ka lisa 5)	2 135 496	1 696 540
Muud lühiajalised kohustused	343 416	252 181
Saadud ettemaksed	29 660	29 018
Võlad ja kohustused kokku	15 870 463	14 433 559

Lisa 15. Eraldised

Seisuga 31.12.2011 on pensioni- ja arhiivikulude eraldiste suuruseks 50 742 eurot, sh pikaajaline osa 37 841 eurot (2010: 63 644 eurot). Aruandeperioodil kasutati eraldisi 12 902 euro ulatuses.

Lisa 16. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 5 250 109 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on arvestades kehtivat tulumaksumäära 1 395 599 eurot.

Lisa 17. Tuletisinstrumendid

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajaline tuletisinstrument (kohustus)	93 638	45 895
Lühiaajaline tuletisinstrument (kohustus)	34 263	15 394
Kokku	127 901	61 289

Bilansipäeva seisuga on sõlmitud pikaajaline vahetusleping (rahavoo riskimaandamisinstrument), mille eesmärgiks on fikseerida ujuva intressimääraga investeerimislaenu intressikulud.

Samuti on sõlmitud lühiajalised valuutaturutehingud (SWAP- ja forvardtehingud) eesmärgiga maandada kursiriske tehingutes välisvaluutaga.

Pikaajaline tuletisinstrumendi väärtus summas 93 638 eurot on üles võetud pikaajalise kohustusena läbi omakapitali reservi muutuse. Lühiajalistest finantsinstrumentidest tulenev kulu 34 263 eurot on kajastatud aruandeaasta finantskuludes.

Lisa 18. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2009	3	958 675
Saldo 31.12.2010	5	1 111 116

Kontserni emaettevõtte osakapital koosneb viiest osast nimiväärtustega 460 224, 349 776, 105 558, 105 558 ja 90 000 eurot.

Aruandeaastal suurendati kontserni emaettevõtte osakapitali 224 880 euro võrra, uued osad lasti välja ülekursiga summas 1 368 904 eurot. Uute osade eest tasuti mitterahalise sissemaksega.

Aruandeaastal arvestati kontserni emaettevõtte osakapital ümber eurosse. Eurosse ümberarvestamise tulemusena vähenes osakapital 72 438 euro võrra, see summa kanti omakapitalis jaotamata kasumi reale.

2009. aastal soetatud oma osa nimiväärtusega 90 000 eurot on bilansipäeva seisuga võõrandamata ja on kajastatud bilansis omakapitali koosseisus soetusmaksumuses väärtusega –907 161 eurot.

2011. aastal kinnitas üldkoosolek 20 000 000 Eesti krooni (1 378 233 euro) väärtuses dividende.

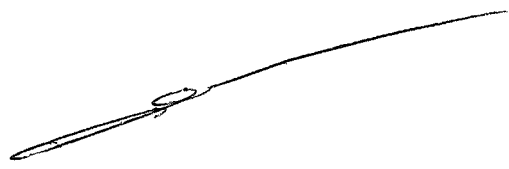
Lisa 19. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala liik	2011	2010
Tulu kaupade müügist	99 031 238	92 687 316
Tulu teenuste müügist	14 742 848	12 076 303
Kokku	113 774 086	104 763 619

Piirkond	2011	2010
Eesti	85 219 378	74 285 121
Läti	15 630 206	22 760 859
Leedu	6 266 563	5 233 651
Muud EU riigid	4 840 869	2 483 988
Muud riigid	1 817 070	0
Kokku	113 774 086	104 763 619

Lisa 20. Muud finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Intressitulud	95 156	98 741
Muud finantstulud ja -kulud	-82 706	-178 831
Kokku muud	12 450	-80 090



Lisa 21. Tulumaks

2011. majandusaastal arvestati kontsernis ettevõtte tulumaksu 344 024 eurot (2010: 91 929 eurot), sh 339 784 arvestatud tulumaksu aruandeaastal emaettevõttes väljakuulutatud dividendidelt ning 4 240 eurot Leedu Vabariigis teenitud maksustatavalt kasumilt.

Lisa 22. Laenu tagatis ja panditud varad

Saadud laenude ja garantiide tagamiseks on sõlmitud kommertspandileping, millega on AS'i SEB Pank kasuks panditud OÜ Jungent Group, OÜ Jungent Estonia, AS Via 3L ja AS Jungent Latvia vallasvara.

AS'i SEB Pank kasuks olid seisuga 31.12.2010 seatud hüpoteegid kontsernile kuuluvatele kinnistutele Kalmari tee 10 ja 10A, Kalevi tee 2 (Lehmja küla, Rae vald, Eesti Vabariik) ning Ierocu iela 14-24, Riia, Läti Vabariik. Tagatiseks olevate kinnistuste bilansiline väärtus 31.12.2011 on 9 443 358 eurot.

Kontserni laenukohustusi tagab ka hüpoteek OÜ-le Andrada kuuluvale kinnistule aadressiga Paldiski mnt 11, Tallinn.

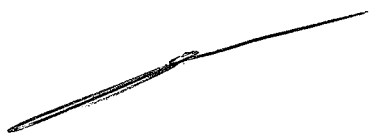
Lisa 23. Bilansivälised varad ja kohustused

Kontsern garanteerib AS-le SEB Pank konsernivälise ettevõtte OÜ Andrada investeerimislaenu 374 624 euro ulatuses. Kontserni laenukohustusi tagab ka hüpoteek OÜ-le Andrada kuuluvale kinnistule aadressiga Paldiski mnt 11, Tallinn.

AS'i SEB Pank poolt on väljastatud tolligarantii Maksu-ja Tolliametile kasuks summas 460 000 eurot.

AS-ga SEB Pank on sõlmitud garantiilepingud erinevate tarnijate kasuks. Bilansipäeva seisuga oli garanteeritav summa 2 895 600 eurot.

Bilansipäeva seisuga on kontserni ettevõtted vastutavale hoiule võtnud kontsernivälistele ettevõtetele kuuluvat kaupa 17 916 000 euro eest (2010: 12 460 000). (vt ka lisa 6).



Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded 31.12.2010

Juhtorgani liikmed	277 314
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	15 788
Kokku	293 103

Pikaajalised nõuded

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	19 173
Kokku	19 173

Lühiajalised kohustused

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	3 928
Kokku	3 928

Tehingud 2010.a.

Kaupade ja teenuste ost-müük	Ostud	Müügid
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	104 041	671
Kokku	104 041	671

Antud laenud	Antud laenu	Tagastatud laenu
Juhtorgani liikmed	122 631	0
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	0	383 470
Kokku	122 631	383 470

Tasutud laenuintressid

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	32 918
Kokku	32 918

Lühiajalised nõuded 31.12.2011

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	21 600
Kokku	21 600

Lühiajalised kohustused

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	6 047
Kokku	6 047

Tehingud 2011.a.

Kaupade ja teenuste ost-müük	Ostud	Müügid
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	138 557	18 271
Kokku	138 557	18 271

Antud laenud	Antud laenu	Tagastatud laenu
Juhtorgani liikmed	203 000	472 628
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	0	19 174
Kokku	203 000	491 808

Tasutud laenuintressid

Juhtorgani liikmed	14 487
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	16 316
Kokku	30 803

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed, nende lähikondsed ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted. Ülaloodud summad ei sisalda konsolideeritud aruandes elimineeritud tehinguid ja saldosisid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine ostetud kaupade ja teenuste ostuhind oluliselt turuhinnast.

Lisa 25. Emaettevõtte aruanded

Emaettevõtte bilanss

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
KÄIBEVARA		
Raha	156 800	586 683
Lühiajalised finantsinvesteeringud	11 168	12 832
Nõuded ja ettemaksed	4 876 841	6 491 205
Varud	0	4 773 130
KÄIBEVARA KOKKU	5 044 809	11 863 850
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	14 143 689	1 914 593
Kinnisvarainvesteeringud	14 221	14 221
Materiaalne põhivara	21 468	39 897
Immateriaalne põhivara	0	3 889
PÕHIVARA KOKKU	14 179 378	1 972 600
AKTIVA (varad) KOKKU	19 224 187	13 836 450
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustused	2 168 470	4 034 334
Võlad ja ettemaksed	1 949 927	4 963 280
Lühiajalised eraldised	12 901	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4 131 298	8 997 614
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised laenukohustused	0	102 399
Pikaajalised eraldised	37 841	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	37 841	102 399
KOHUSTUSED KOKKU	4 169 139	9 100 013
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	1 111 116	958 675
Ülekurss	2 110 279	741 375
Oma osa	-607 161	-607 161
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 771 237	2 994 025
Aruandeaasta kasum	8 573 710	553 656
OMAKAPITAL KOKKU	15 055 048	4 736 437
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	19 224 187	13 836 450



Emaettevõtte kasumiaruanne

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Äritulud		
Müügitulu	9 146 833	41 700 168
Muud äritulud	13 317	15 056
Kokku äritulud	9 160 150	41 715 224
Äriikulud		
Kaubad, toore, materjal, teenused	8 053 926	35 716 163
Muud tegevuskulud	142 988	3 432 830
Tööjõu kulud	166 599	1 646 949
sh palgakulu	123 957	1 225 066
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed	42 642	421 883
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 186	18 198
Muud äriikulud	6 472	151 550
Kokku äriikulud	8 470 171	40 965 690
ÄRIKASUM	689 979	749 534
Finantstulud ja –kulud		
Finantstulud ja –kulud tütarettevõtte	7 963 042	0
te aktsiatelt ja osadelt		
Intressikulud	-168 356	-240 340
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	20 163	67 323
Muud finantstulud ja –kulud	408 666	69 068
Kokku finantstulud ja –kulud	8 223 515	-103 949
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	8 913 494	645 585
Tulumaks	339 784	91 929
ARUANDEAASTA KASUM	8 573 710	553 656



Emettevõtte rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	689 979	749 534
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 186	18 198
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	0	2 958
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	-12 299	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	495 124	-126 123
Varude muutus	257	-828 543
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 687	975 752
Makstud intressid	-172 459	-240 340
Makstud ettevõtte tulumaks	-210 243	-82 941
Kokku rahavood äritegevusest	846 858	468 495
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-13 232	-11 909
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-20 950	0
Kinnisvarainvesteeringute müük	201 747	0
Investeeringud tütarettevõtjatesse	-8 269	-2 504
Raha liitumisest	28 359	0
Antud laenud	-2 367 900	-680 240
Antud laenude tagasimaksed	636 992	527 892
Saadud intressid	138 391	45 593
Saadud dividendid	18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 404 844	-121 168
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 472 538	1 331 271
Laenude tagasimaksed	-2 194 577	-1 347 304
Kapitalirendi põhiosa maksed	0	-54 524
Makstud dividendid	-170 021	-291 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	107 940	-362 122
RAHAVOOD KOKKU	-450 046	-14 795
Valuutakursside muutuste mõju	20 163	67 322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	586 683	534 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-450 046	-14 795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 800	586 683

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2009	958 675	741 375	-607 161	35 151	3 438 690	4 566 730
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	553 656	553 656
Makstud dividendid	0	0	0	0	-383 949	-383 949
Muutused reservides	0	0	0	60 716	-60 716	0
31.12.2010	958 675	741 375	-607 161	95 867	3 547 681	4 736 437
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	8 573 710	8 573 710
Emiteeritud osakapital	224 880	1 368 904	0	0	0	1 593 784
Makstud dividendid	0	0	0	0	-1 278 233	-1 278 233
Muud muutused omakapitalis	-72 439	0	0	0	1 501 789	1 429 350
31.12.2011	1 111 116	2 110 279	-607 161	95 867	12 349 947	15 055 048

Vastavalt raamatupidamise seaduse §20 lg3, lähtub raamatupidamiskohustuslane, kes koostab konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, omakapitali kohta äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamisel korrigeeritud konsolideerimata omakapitalist. Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne äriühingu konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud tema bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik:

Äriühingu konsolideerimata omakapitali suurus 31.12.2011	15 055 048
Bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-13 499 883
Osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	6 080 585
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	7 635 750



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 499 604
2011. aasta puhaskasum	2 750 505
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2011	5 250 109
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	-15 245
Välja maksta dividendideks	-735 400
Jaotamata kasumi jääk pärast kasumi jaotamist	4 499 464



Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

OÜ Jungent Group 2011. a majandusaasta aruande allkirjastamine:

Alger Närska

juhatuse liige

28. juuni 2012

Meelis Saaresalu

juhatuse liige

28. juuni 2012

Juhatuse liige:

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

OSAÜHING JUNGENT GROUP omanikele

Oleme auditeerinud juuresolevat OÜ JUNGENT GROUP 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasust ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ JUNGENT GROUP finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Sirje Kõrgmaa
Kutsetunnistus nr. 175

Audiitorbüroo Simar OÜ
Tegevusloa nr. 118
Tallinn, Rännaku pst 12

Tallinnas, 28. juunil 2012. aastal

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Jungent Group (registrikood: 10067264) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Alger Närska	Juhatuse liige	16.08.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8883197	97.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	263636	2.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663800
Faks	+372 6663801
E-posti aadress	jungent@jungent.ee
Veebilehe aadress	www.jungent.ee