

18. 11. 2004

33

Liane Adamson

KONTROLLITUD

OÜ JUNGENT

(10067264)

2003. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Postiaadress:
Telefon:
Faks:
Elektronposti aadress:
Majandusaasta:
Põhitegevusala:

Paldiski mnt 11, 10137, Tallinn
6 663 800
6 663 801
jungent@jungent.ee
01.jaanuar-31.detsember
hulgikaubandus

Juhatus (OÜ Jungent)

Alger Närska
Tarmo Anier
Meelis Saaresalu

Nõukogu (OÜ Jungent)

Rene Kuulmann
Jaanus Krigolson
Kait Liinev

Juhatus (AS Jungent)

Eric Laake-Cervinskis
Alger Närska
Meelis Saaresalu

Tegevjuht:

Alger Närska

Audiitor:

Sirje Kõrgmaa (OÜ-st Simar)

Tütarettevõtted:

AS Jungent (Läti Vabariigis), osalus
80%;

Sidusettevõtted:

AS Via 3L, osalus 45%

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus (1 lehel)
2. Osanike nimekiri (1 lehel)
3. Puhaskasumi jaotamise ettepanek (1 lehel)

18. 11. 2004

SISUKORD

	Lk
TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE:	5-29
BILANSS	5-8
KASUMIARUANNE	9-10
RAHAVOOGUDE ARUANNE	11-14
OMAKAPITALI MUUTUMISE ARUANNE	15-16
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	17-29
1. RAKENDATUD RAAMATUPIDAMISPÕHIMÕTTED	17-20
2. AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID	21
3. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	21-22
4. MAKSUD	22
5. TINGLIKUD KOHUSTUSED	23
6. VARUD	23
7. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	23-24
8. KINNISVARAINVESTEERINGUD	25
9. MATERIAALNE PÕHIVARA	26
10. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	27
11. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD	27
12. KAPITALI- JA KASUTUSRENT	28
13. MÜÜGITULU	28
14. MUUD ÄRIKULUD	29
15. POTENTSIAALSED KOHUSTUSED	29
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	30

18. 11. 2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ Jungent on emaettevõtteks kontsernis, kuhu kuulub tütarettevõttena AS Jungent asukohaga Läti Vabariigis. Jungenti põhitegevuseks on toidu ja -esmatarbekaupade hulgimüük. Lisaks on Jungenti poolt pakutavateks teenusteks aktiivse müügi teenus, turundustegevus, riulikorraldus ning tootetutvustuste korraldamine. Samuti konsulteerime tootjaid kauba, turu, toidu käitlemise ja kaubandusalase seadusandluse osas.

Jungenti missiooniks on olla parim kohalik teenindusfirma müügi- ja turundusteenuste vallas turgudel, kus tegutseme. Jungentil on Eestis üle 2000 püsikliendi ja Lätis ulatub klientide arv pea 4000-ni. Meile tarnivad kaupa üle 20 rahvusvahelise ettevõtte.

Jungenti tegevusgeograafia katab tervet Eestit ja Lätit. Mõlemas riigis moodustavad kaubavaliku margitooted, mis oma tootegruppides kuuluvad ülemaailmsete või kohalike turgude liidrite hulka, Eestis näiteks Mars, Snickers, Whiskas, Pedigree, Evian, Colgate-Palmolive, Libero, Libresse, Chupa Chups, Gallina Blanca jpt. Lätis esindatakse mitmeid eelpoolnimetatuid, 2003. aastal lisandusid Barilla, Vileda ja Parmalati tooted.

Müügiteenuse osutamine on järjest kasvanud. Selleks loodi aruandeaastal OÜ-s Jungent eraldi müügimeeskond, kes tegeleb kaubamärkidega nagu Weetabix, Alpen, Flora, Clearasil jt. Asjatundlikuma teenindamise ja müügi-töö eesmärgil on OÜ Jungent müügistruktuuris eraldatud ka kahe suure tarbekaupade tarnija müügid – 2003. aastal loodi eraldi müügidivisjon nii SCA kui Colgate-Palmolive toodete tarbeks.

OÜ-l Jungent on 45%-line osalus ka logistikaga tegelevas sidusettevõttes AS Via 3L.

Kõige suuremad muutused aruandeaastal toimusid Lätis, AS-s Jungent. 2003. aasta eesmärgiks oli firma kahju-mist väljatoomine ja see peaaegu ka õnnestus: 2002. aasta enam kui 113-tuhande lati suurune kahjum asendus 2003. aastal 11 tuhande latiga. Edu võtmeks oli kontsentreerumine kasumlikemale projektidele ja range kulude kokkuhoid, mis väljendus ka töötajate arvu vähenemises. Sarnaselt Eestis edukaks osutunud müügiorganisat-siooni mudelile on ka Lätis plaanis luua eraldi müügidivisjonid toidukaupade, tarbekaupade ja Masterfoodsi toodete müügiks.

Peale bilansipäeva on OÜ Jungent soetanud uue tütarfirma OÜ Sydpromo, mis hakkab tegelema tootetutvus-tuste korraldamisega. Selle suhteliselt töömahuka tegevuse eraldamine annab võimaluse koondada rohkem tähelepanu müügi- ja turundustegevusele.

Kontserni töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 133 (sh OÜ-s Jungent 75).

Majandusaasta jooksul arvestatud töötasude kogusumma kontsernis oli 18 425 359 Eesti krooni (sh. OÜ Jungent 14 459 872 krooni).

Nii nõukogu kui juhatuse liikmed on said aruandeaastal töötasu, nõukogu liikmetele maksti ka tasu juhtorgani liikmeks olemise eest. OÜ Jungent juhatuse liikmetele arvestati aruandel töötasu 1 255 829 krooni ning nõu-kogu liikmetele töötasu 961 179 krooni ja nõukogu liikme tasu 1 384 143 krooni.

18. 11. 2004

JUHATUSE KINNITUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ Jungent juhatus on koostanud 2003. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Jungent ja kontserni kuuluvad äriühingud jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

18. det 2004.a.

Juhatus:

Alger Närska

Tarmo Anier

Meelis Saaresalu

18. det 2004.a.

Juhatuse liige

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

BILANSS (OÜ JUNGENT)

	31.12.2003	01.01.2003
Aktiva (vara)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	5 687 328	1 421 097
Aktsiad ja muud väärtpaberid (2)	158 293	93 752
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	39 080 083	6 901 460
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-2 522 370	-2 432 413
Kokku	36 557 713	4 469 047
Muud nõuded (3)		
Nõuded tütarettevõtja vastu	1 089 158	290 698
Nõuded sidusettevõtja vastu	127 074	40 118 694
Muud lühiajalised nõuded	5 342 216	6 487 133
Kokku	6 558 448	46 896 525
Viitlaekumised	2 219 091	2 275 855
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (4)	547 705	0
Tulevaste perioodide kulud (5)	8 902 969	7 787 507
Kokku	9 450 674	7 787 507
Varud		
Müügiks ostetud kaubad (6)	46 127 992	44 842 447
Ettemaksed tarnijatele	111 534	593 228
Kokku	46 239 526	45 435 675
Muud lühiajalised varad	0	194 388
Käibevara kokku	106 871 073	108 573 846
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud (7)		
Tütarettevõtja aktsiad	66 129	379 141
Sidusettevõtja aktsiad	546 489	399 768
Muud aktsiad	40	150 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	4 050 000	1 150 000
Kokku	4 662 658	2 078 909
Kinnisvarainvesteeringud (8)	7 521 210	7 521 210
Materiaalne põhivara (9)		
Masinad ja seadmed	2 536 692	2 478 686
Muu materiaalne põhivara	3 568 903	3 480 510
Põhivara akumuliseeritud kulum	-4 827 023	-4 582 114
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	1 002 930	0
Kokku	2 281 502	1 377 082
Immateriaalne põhivara (10)	118 638	203 019
Põhivara kokku	14 584 008	11 180 220
AKTIVA (VARAD) KOKKU	121 455 081	119 754 066

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

BILANSS (OÜ JUNGENT)

Passiva (kohustused ja omakapital)	31.12.2003	01.01.2003
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad (11)	39 849 133	36 260 593
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (12)	209 537	65 658
Kokku	40 058 670	36 326 251
Võlad tarnijatele	46 444 620	49 933 344
Muud lühiajalised võlad		
Võlad tütarettevõtjale (3)	10 511	0
Võlad sidusettevõtjale (3)	1 888 115	41 659
Muud	143 858	50 946
Kokku	2 042 484	92 605
Maksuvõlad (4)	7 260 460	7 332 544
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	1 841 492	1 697 154
Muud	1 072 102	3 219 248
Kokku	2 913 594	4 916 402
Lühiajalised kohustused kokku	98 719 828	98 601 146
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused (12)	412 380	5 664
Pikaajalised kohustused kokku	412 380	5 664
Kohustused kokku	99 132 208	98 606 810
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 500 000	5 500 000
Ülekurss	11 600 000	11 600 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	550 000	527 243
Muud reservid	117 180	133 267
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 713 989	1 239 683
Aruandeaasta kasum	2 841 704	2 147 063
Omakapital kokku	22 322 873	21 147 256
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	121 455 081	119 754 066

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

BILANSS (KONTSERN)

	31.12.2003	01.01.2003
Aktiva (vara)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	5 883 104	1 497 047
Aktsiad ja muud väärtpaberid (2)	158 293	93 752
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	48 644 226	17 190 573
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	- 2 962 034	-2 963 123
Kokku	45 682 192	14 227 450
Muud nõuded		
Nõuded sidusettevõtja vastu (3)	127 074	40 118 694
Muud lühiajalised nõuded	5 578 938	6 951 785
Kokku	5 706 012	47 070 479
Viitlaekumised	2 219 091	2 275 855
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (4)	734 407	326 722
Tulevaste perioodide kulud (5)	8 963 900	7 889 641
Kokku	9 698 307	8 216 363
Varud		
Tooraine ja materjalid	2 024	2 346
Müügiks ostetud kaubad (6)	53 956 465	53 594 729
Ettemaksed tarnijatele	111 534	593 228
Kokku	54 070 023	54 190 303
Muud lühiajalised varad	0	194 388
Käibevara kokku	123 417 022	127 765 637
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud (7)		
Sidusettevõtja aktsiad	546 489	399 768
Muud aktsiad	40	150 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	4 050 000	1 150 000
Kokku	4 596 529	1 699 768
Kinnisvarainvesteeringud (8)	7 521 210	7 521 210
Materiaalne põhivara (9)		
Masinad ja seadmed	3 521 085	3 557 443
Muu materiaalne põhivara	4 881 497	4 979 761
Põhivara akumuleeritud kulum	-6 503 157	-6 092 201
Ehitised	0	271 448
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	1 002 930	0
Kokku	2 902 355	2 716 451
Immateriaalne põhivara (10)	128 875	217 730
Põhivara kokku	15 148 969	12 155 159
AKTIVA (VARAD) KOKKU	138 565 991	139 920 796

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18.11.2004

BILANSS (KONTSERN)

Passiva (kohustused ja omakapital)	31.12.2003	01.01.2003
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad (11)	45 135 964	42 159 441
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (12)	242 318	164 682
Kokku	45 378 282	42 324 123
Võlad tarnijatele	57 723 401	63 353 993
Muud lühiajalised võlad		
Võlad sidusettevõtjale (3)	1 888 115	41 659
Muud	147 185	64 739
Kokku	2 035 300	106 398
Maksuvõlad	7 444 789	7 622 502
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	2 058 672	2 027 548
Muud	1 097 345	3 229 115
Kokku	3 156 017	5 256 663
Lühiajalised kohustused kokku	115 737 789	118 663 679
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused (12)	486 084	111 291
Pikaajalised kohustused kokku	486 084	111 291
Kohustused kokku	116 223 873	118 774 970
Vähemusosalus	40 511	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 500 000	5 500 000
Ülekurss	11 600 000	11 600 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	550 000	527 243
Muud reservid	95 914	131 837
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 713 989	1 239 683
Aruandeaasta kasum	2 841 704	2 147 063
Omakapital kokku	22 301 607	21 145 826
PASSIVA KOKKU (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	138 565 991	139 920 796

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003

(kõik summad Eesti kroonides)

KASUMIARUANNE (OÜ Jungent)	OÜ Jungent	OÜ Jungent
	01.01.2003 -31.12.2003	01.01.2002 -31.12.2002
Müügitulu (13)	456 312 308	471 679 350
Muud äritulud	226 089	1 527 348
Tulud kokku	456 538 397	473 206 698
Kaubad, toore, materjal ja teenused	392 567 323	410 114 676
Muud tegevuskulud	38 061 991	37 017 280
Tööjõu kulud		
Palgakulu	14 459 872	13 150 502
Sotsiaalmaksud	4 771 918	4 339 696
Põhivara kulum ja väärtuse langus (9)	508 720	597 591
Muud ärikulud (14)	514 774	641 033
Kulud kokku	450 884 598	465 860 778
Ärikasum	5 653 799	7 345 920
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt (7)	-290 525	-3 465 822
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt (7)	148 221	-78 343
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt (7)	-149 960	831 884
Intressikulud	-2 283 143	-2 481 047
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 122	- 1 031
Muud finantstulud ja -kulud	340 920	-4 499
Kokku finantstulud ja -kulud	- 2 232 365	-5 198 858
Kasum enne tulumaksustamist	3 421 434	2 147 062
Tulumaks	579 730	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 841 704	2 147 062

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

KASUMIARUANNE (kontsern)

	01.01.2003 -31.12.2003	01.01.2002 -31.12.2002
Müügitulu (13)	553 634 065	573 728 254
Muud äritulud	263 474	1 722 145
Tulud kokku	553 897 539	575 450 399
Kaubad, toore, materjal, teenused	472 849 366	494 826 629
Muud tegevuskulud	48 352 307	45 692 945
Tööjõu kulud	18 425 359	20 437 658
Palgakulu	5 724 397	6 240 941
Sotsiaalmaksud	1 059 095	1 290 267
Põhivara kulum ja väärtuse langus (9)	1 524 490	1 535 178
Muud ärikulud (14)	547 935 014	570 023 618
Kulud kokku		
Ärikasum	5 962 525	5 426 781
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt (7)	-69 428	-393 615
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt (7)	148 221	-78 343
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt (7)	-149 960	831 884
Intressikulud	-2 748 931	-3 133 330
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 122	-1 031
Muud finantstulud ja -kulud	221 610	-505 284
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 596 366	-3 279 719
Kasum enne tulumaksustamist	3 366 159	2 147 062
Tulumaks	579 730	0
Vähemusosa	-55 275	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 841 704	2 147 062

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18.11.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (OÜ Jungent)

Rahavood äritegevusest	OÜ Jungent 01.01-31.12.2003	OÜ Jungent 01.01.-31.12.2002
Kasum enne tulumaksustamist	3 421 434	2 147 062
Reguleerimised:		
Kulum	508 720	597 591
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	685 533	505 237
Kasum põhivara müügist	-11 698	-224 071
Kahjum põhivara müügist	0	5 473
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	10 796
Kulu aktsiaportfelli ümberhindlusest	0	4 499
Tulu aktsiaportfelli ümberhindlusest	-64 542	0
Kasum väärtpaberite müügist	0	-241 588
Tulu kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-759 349
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 116
Finantskulu investeeringutest	459 273	3 544 165
Finantstulu investeeringutest	-167 009	0
Kahjum valuutasaldode muutusest	106 746	13 759
Tulu valuutasaldode muutusest	0	-372 723
Intrassikulu	2 283 143	2 481 047
Tegevuskasum enne käibekapitali muutusi	7 221 600	7 720 014
Käibekapitali muutus (v.a. raha ja pangakontod)		
Käibevara muutus	5 348 012	-9 221 340
Lühiajaliste kohustuste muutus	-3 720 483	-4 233 941
Äritegevusest genereeritud raha	8 849 129	-5 735 267
Intrassimaksud	-2 283 143	-2 481 047
Tulumaksu tasumine	-579 730	0
Äritegevuse rahavood kokku	5 986 256	-8 216 314
Investeermise rahavood		
Saadud raha kinnisvarainvesteeringute eest	0	2 429 500
Makstud raha kinnisvarainvesteeringute eest	0	-82 000
Põhivara soetamine	-514 598	-609 456
Põhivara müük	11 698	290 776
Väärtpaberite müük	0	1 972 313
Antud pikaajalised laenud	-2 900 000	-1 150 000
Makstud raha pikaajaliste finantsinvesteeringute eest	0	-1 500 000
Saadud raha pikaajaliste finantsinvesteeringute eest	7 900	60 000
Investeermise rahavood kokku	-3 395 000	1 411 133

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

Finantseerimise rahavood		
Raha laenudest	24 698 307	30 104 722
Laenude tagasimaksed	-21 109 767	-21 504 129
Kapitalirendi tasumine	-263 565	-88 578
Makstud dividendid	-1 650 000	-2 512 160
Finantseerimise rahavood kokku	1 674 975	5 999 855
	4 266 231	-805 326
Kõik kokku		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 421 097	2 226 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 687 328	1 421 097
Raha jääkide muutus	4 266 231	-805 326

16. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kontsern)

	kontsern 01.01-31.12.2003	kontsern 01.01-31.12.2002
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaksustamist	3 366 159	2 147 062
Reguleerimised	1 059 095	1 307 721
Põhivara kulum ja väärtuse langus	671 704	667 102
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete reserv	-11 698	-224 071
Kasum põhivara müügist	0	287 874
Kahjum põhivara müügist	131 902	61 109
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-759 349
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 116
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	0
Tulu aktsiaportfelli ümberhindlusest	-64 542	4 499
Kulu aktsiaportfelli ümberhindlusest	0	-241 588
Kasum väärtpaperite müügist	0	0
Finantstulu investeeringutest	-167 009	471 958
Finantskulu investeeringutest	168 748	688 279
Kahjum valuutasaldode muutusest	106 746	-542 061
Tulu valuutasaldode muutusest	0	-573 535
Kursivahed	-364 368	3 133 330
Intressikulu	2 748 931	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutusi	7 645 668	6 436 446
Käibekapitali muutus (v.a. raha ja pangakontod)		
Käibevara muutus	8 127 509	-5 120 381
Lühiajaliste kohustuste muutus	-6 086 795	-2 754 347
Äritegevusest genereeritud raha	9 686 382	-1 438 282
Intressimaksed	-2 748 931	-3 133 330
Tulumaksu tasumine	-579 730	0
Äritegevuse rahavood kokku	6 357 721	-4 571 612

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

Investeeringu rahavood		
Saadud raha kinnisvarainvesteeringute eest	0	2 429 500
Makstud raha kinnisvarainvesteeringute eest	0	-82 000
Põhivara soetamine	-562 337	-1 067 805
Põhivara müük	11 698	390 782
Väärtpaberite müük	0	1 972 313
Antud pikaajalised laenud	-2 900 000	-1 150 000
Makstud raha pikaajaliste finantsinvesteeringute eest	0	-1 500 000
Saadud raha pikaajaliste finantsinvesteeringute eest	1 500	60 000
Investeeringu rahavood kokku	-3 449 139	1 052 790
Finantseerimise rahavood		
Raha laenudest	24 698 307	30 104 722
Laenude tagasimaksed	-21 210 544	-24 243 270
Kapitalirendi tasumine	-360 288	-891 916
Makstud dividendid	-1 650 000	-2 512 160
Finantseerimise rahavood kokku	1 477 475	2 457 376
Kõik kokku	4 386 057	-1 061 446
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 497 047	2 558 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 883 104	1 497 047
Raha jääkide muutus	4 386 057	-1 061 446

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

OMAKAPITALI MUUTUMISE ARUANNE

OÜ Jungent	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reserv-kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2002	5 500 000	11 600 000	527 243	133 267	1 239 683	2 147 063	21 147 256
Kanded vastavalt üld-koosoleku otsusele			22 757		2 124 306	-2 147 063	0
Väljamaksed dividendideks					-1 650 000		-1 650 000
Kursimuutuste mõju				-16 087			-16 087
Aruandeaasta kasum						2 841 704	2 841 704
Omakapital 31.12.2003	5 500 000	11 600 000	550 000	117 180	1 713 989	2 841 704	22 322 873
Osade arv	3						

OÜ Jungent	Osa-kapital	Ülekurs	Kohustuslik reserv-kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2001	5 500 000	11 600 000	371 663	206 260	875 777	3 031 646	21 585 346
Kanded vastavalt üld-koosoleku otsusele			155 580		2 876 066	-3 031 646	0
Väljamaksed dividendideks					-2 512 160		-2 512 160
Kursimuutuste mõju				-72 993			-72 993
Aruandeaasta kasum						2 147 063	2 147 063
Omakapital 31.12.2002	5 500 000	11 600 000	527 243	133 267	1 239 683	2 147 063	21 147 256
Osade arv	3						

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

Kontsern	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2002	5 500 000	11 600 000	527 243	131 837	1 239 683	2 147 063	21 145 826
Kanded vastavalt üld- koosoleku otsusele			22 757		2 124 306	-2 147 063	0
Väljamaksed dividendideks					-1 650 000		-1 650 000
Kursimuutuste mõju				-11 944			-11 944
Vähemusosa raldamine				-23 979			-23 979
Aruandeaasta kasum						2 841 704	2 841 704
Omakapital 31.12.2003	5 500 000	11 600 000	550 000	95 914	1 713 989	2 841 704	22 301 607
Osade arv	3						

Kontsern	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2001	5 500 000	11 600 000	371 663	206 260	875 777	3 031 646	21 585 346
Kanded vastavalt üld- koosoleku otsusele			155 580		2 876 066	-3 031 646	0
Väljamaksed dividendideks					-2 512 160		-2 512 160
Kursimuutuste mõju				-74 423			-74 423
Aruandeaasta kasum						2 147 063	2 147 063
Omakapital 31.12.2002	5 500 000	11 600 000	527 243	131 837	1 239 683	2 147 063	21 145 826
Osade arv	3						

Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 2 083 400, 2 083 300 ja 1 333 300 krooni.
Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks 4 000 000 krooni ja maksimaalseks osakapitali suuruseks 16 000 000 krooni.
2003. aastal kuulutati välja ja maksti dividende 1 650 000 krooni väärtuses ja tasuti tulumaksu dividendidelt 579 730 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

1. RAKENDATUD RAAMATUPIDAMISPÕHIMÕTTED

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Ettevõtja 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendmaterjalid ning üldtunnustatud raamatupidamis põhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatused

Arvestusmeetodite muudatuste tõttu on andmete võrreldavuse tagamiseks koostatud korrigeeritud bilanss seisuga 01.01.2003.

Arvestusmeetodite muudatused ja nende mõju on järgmised.

Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 6 "Kinnisvarainvesteeringud" jõustumise tõttu 2003. aastal on tekkinud võimalus kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks bilansikirjel "Kinnisvarainvesteeringud". 2002. aastani kajastusid kinnisvarainvesteeringu definitsioonile vastavad varad bilansikirje "Muud lühiajalised varad" koosseisus. Muudatuse tulemusena vähenes muude lühiajaliste varade aruandeperioodi algsaldo 7 521 210 krooni võrra ja tekkis kinnisvarainvesteeringute algsaldo samas summas.

Seisuga 01. jaanuar 2003 klassifitseeriti tarkvara OÜ Jungent bilansis ümber muu inventari grupist immateriaalseteks aktivateks. Ümberklassifitseeritud vara bilansiline maksumus oli 118 638 krooni (soetusmaksumus 2 278 650 krooni ja akumuleeritud kulum 2 075 631 krooni). Antud ümberklassifitseerimine kajastab OÜ Jungent põhivarade seisu adekvaatsemalt.

2002. aasta majandusaasta aruandes olid bilansikirjel "Ostjate ettemaksed" kajastatud klientide deposiidid. Summade iseloom ei ole rendimaksete ettemaks, vaid tagatis juhaks kui rendileantud vara kahjustub, hävib või muutub kasutuskõlbmatuks kliendi süül. Kui seda ei juhtu, tagastatakse deposiidi-summa rendilepingu lõppedes kliendile st. sisuliselt on tegemist OÜ Jungent kohustusega klientide ees. Sellest tulenevalt on nimetatud summad reklassifitseeritud 39 983 krooni ulatuses bilansikirjelt "Ostjate ettemaksed" bilansikirjele "Muud lühiajalised võlad".

Kuni 31.12.2002 aastani kehtinud Raamatupidamise toimkonna juhendi "Konsolideeritud aruandluse koostamine" järgi olid OÜ Jungent aruannetes välisvaluutast Eesti kroonidesse ümberarvestusel tekkinud realiseerimata kursivahed kajastatud kasumiaruande kirjetel "Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum".

Alates 2003. aastast kehtima hakanud RTJ 11 kohaselt tuleb selliseid investeeringuobjektiga seotud realiseerimata tulusid ja kulusid, mida vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele ja RT juhenditele kajastatakse kasumiaruande asemel omakapitali reservide suurenemise või vähenemisena, kajastada ka kapitaliosaluse meetodil investori aruandes omakapitali reservide muutusena, mitte kapitaliosaluse meetodi kasumi või kahjumina.

Lähtuvalt sellest on korrigeeritud OÜ Jungent aruandeaasta algbilansis omakapitali kirje "Muud reservid" 133 267 krooni, mis on võrdne alates tütarettevõtja soetamisest kuni 2002. aasta lõpuni tekkinud valuutakursside ümberarvestamisest tulenenud vahega. Vastavalt sellel on korrigeeritud algbilansis kirjet "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" vähendatud 206 260 krooni võrra ja kirjet "Aruandeaasta kasum" suurendatud 72 993 krooni võrra.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

2002. aasta konsolideeritud bilansis oli tütarettevõtja maksude ettemaksed summas 326 722 Eesti krooni.....
kajastatud bilansikirjel "Muud lühiajalised nõuded". Korrigeeritud algbilansis on nimetatud summa
kajastatud bilansikirjel "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded".

Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul realiseeritud kaupade ja osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvatud käibemaks, hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul omandiõiguse üleminek ostjale ja teenuse müügi puhul teenuse osutamine. Komisjonimüügi tingimustel müüdnud kaupade puhul kajastatakse netokäibena üksnes komisjonitasu.

Järeelmaksuga kauba müügi puhul kajastatakse intressi finantstuluna.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine ei ole kindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Raha ja pangakontod

Rahana käsitletakse kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliseks hoidmiseks soetatud väärtpaberid kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või õiglane väärtus. Õiglasest väärtusest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendide realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid. Väärtpaberite jäägi hindamisel rakendatakse FIFO meetodit.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse individuaalselt, moodustades reservi ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Konsolideerimine

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütarvõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütarvõtja tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest.

Kontserniaruandes on ema- ja tütarvõtja vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud ja kulud elimineeritud rida-realt meetodil. Emaettevõtja raamatupidamise aastaaruandes on tütarvõtja esitatud kasutades laiendatud kapitaliosaluse meetodit.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, milles omatakse hääleõigusega aktsiatest või osadest 20% kuni 50%. Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit.

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muudeks pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks on loetud investeeringud, milles ettevõtjal ei ole kontrolli või olulist mõjuvõimu, kontroll või mõjuvõim on peatatud või ajutine. Investeeringut hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja soetusmaksumusega alates 8000 krooni. Materiaalsed põhivarad on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Jooksvad remonditööd ja põhivara väheolulised objektid (kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on väiksem kui 8 000 krooni) kantakse kuludesse nende soetamisel.

Põhivara suuremahulised rekonstrueerimisväljaminekud on kapitaliseeritud ja arvatud juurde põhivarade bilansilisele väärtusele.

Arvelevõetud materiaalsed põhivarad hinnatakse alla, kui nende realiseerimismaksumus on püsivalt madalam nende jääkväärtusest.

Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasuliku tööea jooksul. Olulisemad amortisatsiooni-normid põhivara rühmade lõikes on:

- | | |
|------------------------------|---------|
| • masinad ja seadmed | 20 % |
| • arvutustehnika jm inventar | 20-25 % |

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras, st. objekti kasuliku tööea jooksul. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| Arenguväljaminekud | 20% |
| Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | 20-33% |

Asutamisväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ning soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel rakendatakse FIFO-meetodit.

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

Varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimis-
maksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse kulusse.

Tehingud välisvaluutas

Valuutapõhised tehingud on jooksvas arvestuses kajastatud operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuuta-
kursi järgi. Kõik välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste saldod on ümber hinnatud bilansipäeval
kehtiva Eesti Panga kursiga. Ümberhindamisest tulenev kasum/kahjum on kajastatud kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest
ostmisega seotud otsestest väljaminekutest.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Kõiki kinnisvara-
investeeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja
võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvara müügist tekkiv müügikasum ja -kahjum kajastatakse asumiaruandes vastavalt muudes ärituludes
ja -kuludes. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

Parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu
väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objektide algset väärtust ja
muud kinnisvarainvesteeringutega seonduvad kulud kajastatakse perioodikuludes.

Garantiid ja muud tinglikud kohustused

Teistele ettevõtjatele antud garantiid ja muud tinglikud kohustused on näidatud bilansiväliste kohustustena
ning lisades avalikustatud, aruandeperioodi tulemuse näitamisel ei ole neid arvestatud.

Bilansikuupäevale järgnenud sündmused

Vara ja kohustuste hindamisel on arvesse võetud asjaolud, mis selgusid bilansipäeva ja aastaaruande koosta-
mise ajavahemikul eeldusel, et need asjaolud eksisteerisid juba bilansipäeval, kuigi ettevõtja ei olnud nendest
bilansikuupäeval veel teadlik.

18. 11. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

2. AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID

Aktsiad ja väärtpaberid seisuga 31.12.2002:

-soetusmaksumuses 880 015 krooni;

-õiglasest väärtuses 93 752 krooni.

Aruandeperioodil väärtpabereid ei müüdnud ega soetatud.

Aktsiad ja väärtpaberid seisuga 31.12.2003:

-soetusmaksumuses 880 015 krooni;

-õiglasest väärtuses 158 293 krooni.

Kuna õiglase väärtuse parim indikatsioon on turuväärtus, siis on seoses turuväärtuse kasvuga aktsiaid ja väärtpabereid aruandeperioodil üles hinnatud. Ümberhindluse summa on 64 541 krooni ja see kajastub kasumiaruandes real "Muud finantstulud ja -kulud".

3. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Tütar- ja sidusettevõtjad

Võlad

OÜ Jungent võlgnes sidusettevõtjale AS-le Via 3L seisuga 31.12.2003.a. 1 888 115 krooni.

OÜ Jungent võlgnes tüdarettevõtjale AS-le Jungent seisuga 31.12.2003.a. 10 511 krooni.

Nõuded

Nõue sidusettevõtja AS Via 3L vastu seisuga 31.12.2003.a. oli 127 074 krooni.

Nõue tüdarettevõtja AS Jungent vastu seisuga 31.12.2003 oli 1 089 158 krooni.

OÜ Jungent on 2003. aasta jooksul ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid tütar- ja sidusettevõtjatele järgmistes summates:

AS Via 3L:

Ostetud teenuseid: 21 166 450 krooni eest;

ostetud kaupu: 171 053 krooni eest;

müüdud teenuseid: 492 283 krooni eest;

müüdud kaupu: 159 615 215 krooni eest.

AS Jungent:

Müüdud kaupu 243 667 krooni eest;

ostetud kaupu 10 511 krooni eest.

Muud seotud isikud

Bilansikirjel "Viitlaekumised" sisaldub 630 551 krooni ulatuses intressinõue ja bilansikirjel "Muud lühiajalised nõuded" 481 976 krooni ulatuses nõue osaniku ja nõukogu liikme Kait Liinevi vastu.

.....
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

Seisuga 31.detsember 2003.a. oli antud laenu saldo OÜ Jungent nõukogu liikmetega seotud firmale OÜ Andrada 4 050 000 krooni.

Laenu tagasimakse tähtajaks on 30.september 2012. aasta.

OÜ-le Andrada kuuluvale kinnistule aadressiga Paldiski mnt 11, Tallinn, on Eesti Ühispanga kasuks seatud hüpoteek, mis on tagatiseks OÜ Jungent laenukohustusele Eesti Ühispanga ees.

Aruandeaastal müüdi juhatuse liikmele Alger Närskale 10% AS Jungent aktsiatest müügihinnaga 3 200 krooni ja juhatuse liikmele Meelis Saaresalule 10% AS Jungent aktsiatest, müügihinnaga 3 200 krooni. Müügikahjum nimetatud tehingutest moodustas 69 428 krooni ja on maksustatud erisoodustusena.

Aruandeperioodil osteti teenuseid järgmistelt OÜ Jungent juhatuse liikmetega seotud firmadelt:

OÜ-lt Lindor 659 620 krooni eest;

OÜ-lt MGS Koolitus 125 000 krooni eest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine ostetud teenuste ostuhind oluliselt turuhinnast.

4. MAKSUD

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad seisuga 31.12.2003.

	OÜ Jungent	Kontsern
Maksude ettemaksed		
Käibemaksu ettemaks	547 705	582 417
Ettevõtte tulumakse ettemaks	0	151 991
Kokku ettemaksed	547 705	734 407
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	-541 469	-612 474
Sotsiaalmaks	-887 901	-1 004 225
Töötuskindlustus	-34 700	-34 700
Pensionikindlustus	-23 428	-23 428
Ettevõtte tulumaksu võlg	-80 069	-80 069
Võlg tollikäibemaksu osas	-5 692 893	-5 692 893
Kokku võlg	-7 260 460	-7 447 789

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

AS Jungent
Kontsern

NUD

10.11.2004

**5. TINGLIKUD KOHUSTUSED
(BILANSIVÄLISED KOHUSTUSED)**

Lähtuvalt kinnistute ostu-müügi lepingutes sätestatud kohustusest on OÜ Jungent taganud elektri- side-, vee- ja kanalisatsioonitrasside, samuti tänavavalgustuse ja killustikkattega teede väljajätkamise kinnistuteni. Bilansikirjel "Tulevaste perioodide kulud" sisaldub summas 2 158 569 krooni maksed nimetatud kommunikatsioonide eest. Kuna nende rajamise protsessis tegutses OÜ Jungent projektijuhina ja finantseeringutest on juba osa kaetud või kompenseeritakse tulevikus ettevõtete või ametkondade poolt, kelle omandusse trassid üle antakse, siis ei ole juhtkonna arvates tõenäoline nende kulude realiseerumine OÜ Jungent kuludena.

6. VARUD

OÜ Jungent

Kaubavarude saldo seisuga 31.12.2003 moodustas 46 127 992 krooni, sh toidukaupu 33,2 milj krooni, tööstuskaupu 11 milj krooni ja sigarette 1,9 milj krooni eest.

Bilansipäeva seisuga jagunes kaubavarude saldo järgmiselt:
kaubad laos 45 219 701 krooni (vastutaval hoiul);
kaubad transpordil 908 291 krooni.

(Kaubad transpordil on kajastatud OÜ Jungent bilansis juhul kui kõik olulised kaubaga seotud riskid on OÜ Jungent kanda).

Kontsern

Kaubavarude saldo seisuga 31.12.2003 moodustas 53 956 465 krooni, sh toidukaupu 39,2 milj krooni, tööstuskaupu 12,8 milj krooni ja sigarette 1,9 milj krooni eest.

Bilansipäeva seisuga jagunes kaubavarude saldo järgmiselt:
kaubad oma laos 7 228 140 krooni;
kaubad vastutaval hoiul 45 820 034 krooni;
kaubad transpordil 908 291 krooni.

7. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Tütarettevõtte : AS Jungent, asukohaga Läti Vabariigis.

OÜ Jungent osalus AS-s Jungent seisuga 31.12.2002 oli 100%.
Seisuga 31.12.2002 oli investeeringu bilansiline väärtus 379 141 krooni.

AS Jungent omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2003 oli 3 553 Läti latti (82 659 Eesti krooni) sh.
aktsiakapital 160 000 latti;
reserv 1 923 latti;
eelmise perioodi jaotamata kahjum -147 052 latti;
aruandeperioodi kahjum -11 318 latti.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

Konsolideerimata aruandes korrigeeriti aruandeperioodil investeeringut laiendatud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumiga summas 221 097 krooni, mis kajastub kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt".

Aruandeaastal müüdi 20% AS Jungent aktsiatest, müügihinnaga 6 400 krooni, müügikahjum tehingust 69 428 krooni kajastub kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt".

OÜ Jungent osalus AS-s Jungent seisuga 31.12.2003 on 80%.
Seisuga 31.12.2003 oli investeeringu bilansiline väärtus 66 129 krooni.

Konsolideeritud aruandes on AS Jungent käsitletud iseseisva tütarettevõtjana, tema vara ja kohustused on hinnatud bilansipäeva kursiga, tulud ja kulud aruandeaasta kaalutud keskmise kursiga. Eesti kroonidesse hindamisel tekkinud kursivahede 95 914 krooni on kajastatud omakapitali kirjel "Muud reservid".

Sidusettevõtte: AS Via 3L

OÜ Jungent osalus AS-s Via 3L: 45%
Seisuga 31.12.2002 oli investeeringu bilansiline maksumus 399 768 krooni.
Aruandeperioodil korrigeeriti investeeringut laiendatud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumiga summas 167 009 krooni, mis kajastub kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt"
Seisuga 31.12.2003 oli investeeringu bilansiline maksumus 546 489 krooni.

AS Via 3L omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2003 oli 1 214 419 krooni, sh.
Osakapital: 3 000 000 krooni,
ülekurss: 2 400 000 krooni,
eelmise perioodi kahjum: -5 054 631 krooni.
aruandeperioodi kasum 869 050 krooni.

Aruandeperioodil müüdi 5% AS Via 3L aktsiatest (1500 aktsiat), müügihinnaga 1500 krooni. Müügikahjum tehingust 18 788 krooni kajastub kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt".

Muud aktsiad:

4 AS Rocca al Mare Suurhall C aktsiat, soetusmaksumusega 150 000 krooni, nimiväärtusega 10 krooni aksia.
Investeeringu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2003 oli 40 krooni.
Aruandeperioodil hinnati investeering alla õiglasesse väärtusesse. Allahindluse summa 149 960 krooni kajastub kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt".

Muud pikaajalised nõuded:

Pikaajaline laen OÜ-le Andrada summas 4 050 000 Eesti krooni, tagasimakse tähtajaga 30.september 2012. aasta. Laenu intressimääraks on 7,5% tagasimaksmata laenusummalt aastas, intressiarvestuse periood on 12 kuud (01.aprill-31.märts).
Maksimaalseks laenu summaks on 6 000 000 krooni ja selle väljaandmise lõpptähtaeg on 03. oktoober 2004. aasta.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

8. KINNISVARAINVESTEERINGUD

Seoses kehtima hakanud RTJ-6-ga "Kinnisvarainvesteeringud", hakati OÜ Jungent bilansis võõrandamise eesmärgil soetatud kinnistuid kajastama bilansireal "Kinnisvarainvesteeringud". Seoses sellega on koostatud korrigeeritud algbilanss, kus aruandeperioodi kinnisvarainvesteeringute saldo on 7 521 210 krooni. Varem kajastati nimetatud kinnistuid bilansis muude lühiajaliste varade koosseisus.

Aruandeperioodil kinnisvarainvesteeringute soetust ega müüki ei toimunud.

Kinnisvarainvesteeringute saldo aruandeperioodi lõpus on 7 521 210 krooni.

Nimetatud kinnisvarainvesteeringuid ei amortiseerita sest tegemist on maaga st. mitteamortiseeritava varaga.

Aruandeperioodil tasutud maamaks kinnisvarainvesteeringutena arvel olevatelt kinnistutelt 19 628 krooni.

OÜ Jungent kohustuste katteks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus on 5 367 782 krooni.

18.11.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

9. MATERIAALNE PÕHIVARA

2003 OÜ Jungent	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus				
Saldo 31.12.2002	2 478 686	3 480 510	0	5 959 196
Soetamine	58 006	267 823	1 002 930	1 328 759
Müük ja mahakandmine	0	179 430	0	179 430
Saldo 31.12.2003	2 536 692	3 568 903	1 002 930	7 108 525
Akumuleeritud kulum				
Saldo 31.12.2002	1 918 681	2 663 433	0	4 582 114
Aasta jooksul arvestatud	89 793	334 546	0	424 339
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum	0	179 430	0	179 430
Saldo 31.12.2003	2 008 474	2 818 549	0	4 827 023
Jääkväärtus				
Saldo 31.12.2002	560 005	817 077	0	1 377 082
Saldo 31.12.2003	528 218	750 354	1 002 930	2 281 502

2003 kontsern	Ehitised (renditud ehitise remondikulu)	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus					
Saldo 31.12.2002	271 448	3 557 443	4 979 761	0	8 808 652
Soetamine	0	58 006	315 562	1 002 930	1 376 498
Müük ja mahakandmised	259 987	0	285 432	0	545 419
Kursivahede mõju	-11 461	-94 364	-128 394	0	-234 219
Saldo 31.12.2003	0	3 521 085	4 881 497	1 002 930	9 405 512
Akumuleeritud kulum					
Saldo 31.12.2002	67 868	2 486 155	3 538 178	0	6 092 201
Aasta jooksul arvestatud	65 003	293 250	613 091	0	971 344
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum	130 006	0	283 504	0	413 510
Kursivahede mõju	-2 865	-59 252	-84 761	0	-146 878
Saldo 31.12.2003	0	2 720 153	3 783 004	0	6 503 157
Jääkväärtus					
Saldo 31.12.2002	203 580	1 071 288	1 441 583	0	2 716 451
Saldo 31.12.2003	0	800 932	1 098 493	1 002 930	2 902 355

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18. 11. 2004

10. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

OÜ Jungent

Immateriaalsed põhivarad OÜ Jungent bilansis moodustab tarkvara.

Seisuga 31.12.2002 moodustas soetusmaksumus 2 278 650 krooni ja jääkmaksumus bilansis 203 019 krooni.

Seisuga 31.12.2003 moodustas soetusmaksumus 2 273 863 krooni ja jääkmaksumus bilansis 118 638 krooni.

Aruandeperioodil arvestatud kulum 84 381 krooni.

Kontsern

Immateriaalse põhivara moodustavad tarkvara ja kaubamärgid.

Seisuga 31.12.2002 moodustas soetusmaksumus 2 309 805 krooni, jääkmaksumus 317 730 krooni.

Seisuga 31.12.2003 moodustas soetusmaksumus 2 305 018 krooni, jääkmaksumus 128 875 krooni.

Aruandeperioodil arvestatud kulum 87 726 krooni.

11. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD

Eesti Ühispingast saadud laenu ja garantiide tagamiseks on sõlmitud kommertsandileping, millega on Eesti Ühispinga kasuks panditud OÜ Jungent vallasvara.

Kommertsandiga tagatava nõude summa on kuni 60 000 000 krooni.

Eesti Ühispinga kasuks oli seisuga 31.12.2003 seatud järgmised hüpoteegid:

Ühishüpoteek kinnistutele Tallinnas:

aadress	registriosa nr.
Sitska 27	22041
Sitska 29	22042
Pajustiku 1	22491
Pajustiku 3	22492
Pajustiku 13	22500
Saariiku 1	22505

Hüpoteegisumma 9 500 000 krooni, kõrvalnõuete rahaline suurus 950 000 krooni;

Hüpoteek kinnistule Külaniidu maaüksus, asukohaga Viimsi vald, Rohuneeme küla.

Hüpoteegisumma 3 500 000 krooni, kõrvalnõuete rahaline suurus kuni 350 000 krooni.

AS Jungent poolt AS-st Hansabanka saadud laenu tagamiseks on sõlmitud kommertsandileping, millega on AS Hansabanka kasuks panditud AS Jungent vallasvara.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2003
(kõik summad Eesti kroonides)

18. 11. 2004

12. KAPITALI- JA KASUTUSRENT

Rentnikuna

OÜ Jungent

Seisuga 31.12.2003 bilansis olevate kapitalirendi tingimustel soetatud varade soetusmaksumus on 974 060 krooni, sh. aruandeperioodil soetatud varade soetusmaksumus 814 160 krooni. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaradelt arvestatud kulum aruandeperioodil moodustas 31 990 krooni. Aruandeperioodil on kapitalirendi makseid tasutud 263 565 krooni. Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.2003 moodustas 621 917 krooni, sh järgmisel aruandeperioodil tasutavate maksete summa 209 537 krooni ja pikaajaline osa 412 380 krooni (lõpptähtajaga 15.04.2006).

Kasutusrendi tingimustel renditakse büroo- ja laoruume ning transpordivahendeid. Kasutusrendi maksed aruandeperioodil moodustasid 2 725 045 krooni.

Kontsern

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivarade soetusmaksumus oli 2 065 143 krooni sh. aruandeperioodil soetatud varade soetusmaksumus 814 160 krooni. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaradelt arvestatud kulum moodustas aruandeperioodil 287 731 krooni. Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi makseid 360 288 krooni eest. Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.2003 moodustas 728 402 krooni, sh järgmisel aruandeperioodil tasutavate maksete summa 242 318 krooni ja pikaajaline osa 486 084 krooni (lõpptähtajaga 15.04.2006).

Kasutusrendi maksed aruandeperioodil moodustasid 4 003 661 krooni.

Rendileandjana

OÜ Jungent

Aruandeperioodi renditulu kasutusrendilepingutest: 95 145 krooni. Seisuga 31.12.2003 moodustas kasutusrendi tingimustel renditavate varade soetusmaksumus 79 549 krooni ja bilansiline maksumus 66 240 krooni.

13. MÜÜGITULU

OÜ Jungent

2003. aastal moodustas OÜ Jungent müügitulu 456,3 miljonit krooni. Geograafiliste piirkondade lõikes vaadelduna toimus praktiliselt kogu müük toimus Eesti turul, eksport muudesse riikidesse moodustas kokku u. 0,8% netokäibest. Müügitulust moodustas toidukaupade hulgimüük 64%, tööstuskaupade hulgimüük 26%, tubakatoodete hulgimüük 8% ja teenuste müük 3%.

Kontsern

Kontserni müügitulu moodustas 2003.a. kokku: 553,6 miljonit Eesti krooni sh. 82% OÜ Jungent käive Eestis ja 18% AS Jungent käive Lätis, eksport muudesse riikidesse moodustas kokku alla 1% netokäibest. Kontserni müügituludest moodustas toidukaupade hulgimüük 68%, tööstuskaupade hulgimüük 22%, tubakatoodete hulgimüük 6% ja teenuste müük 3%.

18. 11. 2004

14. MUUD ÄRIKULUD

2003.a.	OÜ Jungent	Kontsern
Riigilõivud	107029	107 029
Valuutakursi muutused	106746	476 837
Trahvid, viivised	67978	439 998
Kahjum lühiajaliste varade müügist ja mahakandmisest	194389	222 983
Kahjum põhivahendite müügist ja mahakandmisest	0	131 902
Muud	38 635	145 744
Kokku	514 777	1 524 493

15. POTENTIAALSSED KOHUSTUSED

Bilansipäeva seisuga moodustab OÜ Jungent jaotamata kasum 4 552 691 krooni.

Juhul kui kogu jaotamata kasum otsustatakse jaotada dividendidena, kaasneks sellega kohustus tasuda tulumaksu 1 599 594 krooni ulatuses.

OÜ Jungent käendus AS-i Hansapank kasuks AS Via 3L pangagarantiile, summas 1 166 000 krooni.
Käenduse lõpptähtaeg on 01.08.2004.

18. 11. 2004

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Jungent juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on osanike üldkoosoleku poolt kinnitatud "01" nov 2004 ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

"01" nov 2004.a.

Juhatus:

Alger Näska

Tarmo Anier

Meelis Saaresalu

Nõukogu:

Rene Kuulmann

Jaanus Krigolson

Kait Liinev

Juhatuses liige

18. 11. 2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHING JUNGENT omanikele

Kontrollisin OÜ JUNGENT 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav OÜ JUNGENT juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Audit käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipe. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 31.12.2003 lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 2 841 704 (kaks miljonit kaheksasada nelikümmend üks tuhat seitsesada neli) krooni puhaskasumit ja bilansimahuks 121 455 081 (ükssada kakskümmend üks miljonit nelisada viiskümmend viis tuhat kaheksakümmend üks) krooni ning konsolideeritud aastaaruanne, mis näitab 31.12.2003 lõppenud majandusaasta finantstulemiseks 2 841 704 (kaks miljonit kaheksasada nelikümmend üks tuhat seitsesada neli) krooni puhaskasumit ja bilansimahuks 138 565 991 (ükssada kolmkümmend kaheksa miljonit viissada kuuskümmend viis tuhat üheksasada üheksakümmend üks) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING JUNGENT finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31. detsembri 2003 seisuga.


Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 01. novembril 2004. aastal

18. 11. 2004

OÜ JUNGENT OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA "01" 2004

Osanik	Osa nimiväärtus
Jaanus Krigolson Viimsi vald, Harjumaa 36802222722	2 083 300
Rene Kuulmann Viimsi vald, Harjumaa 36911230214	2 083 400
Kait Liinev Tallinn 37009030213	1 333 300
Kokku	5 500 000

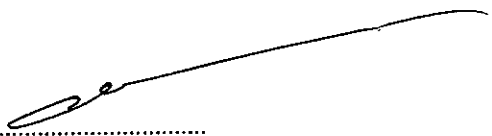

.....
Juhatuses liige

18. 11. 2004

OÜ JUNGENT PUHASKASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK
(kõik summad Eesti kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpuks	1 713 989
2003. aruandeaasta puhaskasum	2 841 704
Dividendidena jaotamiseks	1 815 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003. majandusaasta aruande kinnitamist	2 740 693

Märkus: Juhul kui otsustatakse välja kuulutada dividendid vastavalt käesolevale ettepanekule, kaasneb dividendide väljamaksmisega tulumaksukohustus summas 637 703 krooni, mis kajastatakse järgmise aruandeaasta kuluna.


.....
Juhatuse liige