

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: JNG Investments OÜ

registrikood: 10067264

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10137

e-posti aadress: jungent@jungent.eu

veebilehe aadress: www.jungent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 13 Kapitalirent	21
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Laenukohustised	23
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 17 Eraldised	24
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 19 Osakapital	25
Lisa 20 Müügitulu	26
Lisa 21 Muud äritulud	26
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 24 Tööjõukulud	27
Lisa 25 Tulumaks	27
Lisa 26 Seotud osapooled	27
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	29
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

Tegevusaruanne

JNG Investments OÜ on emaettevõtja kontsernis, kuhu 2021/22 majandusaastal kuulusid järgmised tütarettevõtjad:

- Jungent Estonia OÜ, VIA 3L OÜ, Via3L Spedition OÜ, Via 3L Freight OÜ ja Mariküla Arenduse OÜ (asukohaga Eesti Vabariigis),
- AS Jungent Latvia ja AS Via 3L Latvia (asukohaga Läti Vabariigis);
- UAB Jungent Lietuva ja UAB Via 3L LT (asukohaga Leedu Vabariigis).

Lisaks tütarettevõtjatele kuuluvad kontsernile osalused sidusettevõtjates NB Quality Group OÜ ja Terasus Holdings OÜ.

Aruandeperioodil soetati 100% osalus tütarettevõtjas Mariküla Arenduse OÜ, likvideeriti tütarettevõtja Jungent Finland OY ja ühendati tütarvõtja Loginvest OÜ emaettevõtjaga.

Pärast aruandekuupäeva soetati 100% osalus tütarvõtjates Aktsiaselts Balt-Hellin, BRS - Balt Retail Services OÜ, BTM Balt-Trademarks OÜ ja Balt-Hellin SIA, mis aitab kontsernil kasvada tootlustussektori hulgimüügivaldkonnas.

Kontserni põhitegevuseks on toidu- ja esmatarbekaupade ning määrdeainete hulgimüük ja logistiliste teenuste osutamine. Kontserni ettevõtteid osutavad klientidele vajadusel ka erinevaid müügi-, turundus- ja logistikaalaseid lisateenuseid (turundus- ja reklaamiteenused, kaubapaigutamine, toodete märgistus, tõlkimine, turu-uuringud jne). Kõikide nende tegevustega plaanitakse jätkata ka edaspidi. Uueks mahukamaks tegevusalaks kontsernis on tõusnud kinnisvara haldamine ja arendus.

Kontserni kuuluvate Jungent kaubamärgi all tegutsevate hulgi-kaubandusettevõtete poolt müüdavad tooted kuuluvad oma kaubagruppides turuliidrite hulka nii maailmas kui koduturgudel.

Hulgi-kaubanduse osas oli kontsernil stabiilse arengu aasta. Ka 2020. aasta alguses vallandunud COVID-19 pandeemia mõju osutus kardetust väiksemaks. Müügikäive HoReCa sektori klientidele langes ajutiselt, majandusaasta lõpus aga taastus. Energiahindade ja transpordikulude kasvu tõttu ja tootainete ning kaupade kallinemise tõttu maailmaturul on oodata hinnatõusu, teenuste kallinemisest ning konkurentsist ja kaubanduse konsolideerimisest tulenevalt jätkub surve kasumimarginaalidele. Müügitulu oodatava kasvu saavutamiseks tuleb järgneval majandusaastal leida võimalusi tooteportfelli laiendamiseks ning kasvaks alternatiivsetes kanalites.

Kontserni kuuluvad VIA 3L kaubamärgi all tegutsevad ettevõtteid osutavad tava- ja erilahenduste põhiseid logistikateenuseid ning ekspedeerimis-teenuseid.

2021/22 oli logistikasuuna jaoks äärmiselt keerukas aasta. Jätkusid COVID-19 pandeemia mõjud ja keerukust lisas 2022. Aasta veebruaris alanud Vene Föderatsiooni sissetung Ukrainasse, mis lõi kõikuma valdkonna tööjõubaasi, kaupade tarneahelad ja kriitilise tähtsusega energiakandjate hinnad. Vaatamata keerulistele oludele oli tegevusvaldkond siiski edukam kui eelmisel majandusaastal. Suudeti muetud oludele operatiivselt ja strateegiliselt reageerida, võttes kasutusele meetmeid COVID-19 leviku piiramiseks, tarneahelate tasakaalustamiseks ning energiakulude kasvu piiramiseks, mis võimaldas muetud keskkonnas efektiivselt edasi tegutseda.

Aruandeaastal müüdi Loginvest OÜ-le kuulunud laokompleks, mis asub Rae vallas Kalmari teel. Kontsern jätkab ka edaspidi samas laokompleksis rentnikuna logistiliste teenuste osutamist. Samuti lõpetas Via 3L OÜ aruandeperioodil Eestis eritemperatuuri laologistika teenuse pakkumise, ühendades eritemperatuuri laologistika ärisuuna valdkonna juhtiva ettevõttega Nordnet OÜ, milles omandati vahetustehingu käigus 5%-line osalus.

Keskkonna jalajälje vähendamine on iga ettevõtte oluline vastutus ja see on üks aspekt millele Via 3L aktiivselt ja järjepidevalt tähelepanu pöörab. Olemaks keskkonnasõbralikum ettevõtte, on juurutatud mitmeid uusi e-lahendusi ning tegeletakse jätkuvalt aktiivselt uute paberivabade lahenduste kasutusele võtmisega. 2021 ja 2022 aastal jätkati hoonete energiatõhususe kasvatamist, mis lisaks keskkonna säästule on kriitilise tähtsusega meie majandusruumis.

Aruandeaasta esimeses pooles otsustati kontserni juhatuse poolt koondada kontserni kinnisvara alane tegevus Mariküla Arenduse OÜ alla ja 2022/23 majandusaasta jooksul viidi see protsess ka lõpule. Antud tegevuse eesmärgiks oli grupi struktuuri lihtsustamine ja kogu kinnisvara alase tegevuse läbipaistvuse suurendamine. Mariküla Arenduse OÜ-le kuulus soetamise hetkel kaks suurt ja väga perspektiivikat kinnistut Keila vallas, millele lisaks on nii käesoleval kui järgmisel majandusaastal soetatud veel mitmeid kinnistuid. Kontserni restruktureerimise ja kinnisvaraga seotud tegevuste koondamise tulemusena kuulub täna Mariküla Arenduse OÜ-le Keila ja Rae vallas kokku 15 ärikinnistut, kogupinnaga ca 540 000m². Mariküla Arenduse OÜ eesmärgiks pikemas perspektiivis on antud kinnistute väärtustamine läbi detailplaneeringute ja nende arendamistegevus tulevikus.

Majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 180,95 miljonit eurot (eelmisel majandusaastal 159,5 miljonit eurot).

Kontserni emaettevõtte juhatuse liikmetele arvestatud tasud koos sotsiaalmaksuga olid majandusaastal 422 091 eurot (eelmisel majandusaastal 355 337 eurot). Juhatuse liikmetele tagasikutumise korral hüvitist ette nähtud ei ole.

Konsolideerimisgrupi äritegevus ei olnud oluliselt mõjutatud hooajalisusest ega majandustegevuse tsüklilisusest, samuti ei kaasnenud kontserni majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside muutustega seotud oluliste riskide tõenäosus on juhtkonna hinnangul madal. Ostetava kauba eest tasumine toimub peamiselt eurodes. Kontsernil puudub dividendipoliitika.

Kontserni ja emaettevõtja finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2021/22	2020/21
Kontserni brutokasumi määr %	$(1 - (\text{kaubad} / \text{müügitulu})) * 100$	13,5%	14,9%
Kontserni puhaskasum / Müügitulu %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$	8,4%	0,2%
Kontserni lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,24	0,94
Emaettevõtja omakapitali suhe bilansimantu	Omakapital / Bilansimant	72,8%	34,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 244 984	256 270	2
Finantsinvesteeringud	109	4 579	3
Nõuded ja ettemaksed	31 950 695	26 918 448	4
Varud	17 145 869	13 282 390	5
Kokku käibevarad	52 341 657	40 461 687	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	388 405	340 131	7, 8
Finantsinvesteeringud	69 636	0	9
Nõuded ja ettemaksed	538 235	240 006	4
Kinnisvarainvesteeringud	6 652 763	375 000	10
Materiaalsed põhivarad	1 437 537	11 337 303	11
Immateriaalsed põhivarad	2 240 303	2 701 196	12
Kokku põhivarad	11 326 879	14 993 636	
Kokku varad	63 668 536	55 455 323	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 407 766	12 460 911	15
Võlad ja ettemaksed	38 802 340	30 748 582	16
Eraldised	20 151	19 246	17
Kokku lühiajalised kohustised	42 230 257	43 228 739	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 785	275 038	15
Eraldised	98 468	33 845	17
Kokku pikaajalised kohustised	299 253	308 883	
Kokku kohustised	42 529 510	43 537 622	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	703 957	703 957	19
Ülekurss	2 110 279	2 110 279	
Kohustuslik reservkapital	111 112	111 112	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 973 425	8 588 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 240 500	408 017	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 139 273	11 922 037	
Vähemusosalus	-247	-4 336	

Kokku omakapital	21 139 026	11 917 701	
Kokku kohustised ja omakapital	63 668 536	55 455 323	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	180 926 818	159 557 426	20
Muud äritulud	16 973 526	210 355	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 475 585	-135 722 429	22
Mitmesugused tegevuskulud	-4 268 532	-3 910 667	23
Tööjõukulud	-18 679 128	-16 762 127	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 407 469	-2 134 871	11, 12
Muud ärikulud	-301 017	-187 479	
Ärikasum (kahjum)	16 768 613	1 050 208	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	48 274	53 764	
Intressitulud	5 331	4 917	
Intressikulud	-103 170	-245 496	
Muud finantstulud ja -kulud	-102 577	-188 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 616 471	675 100	
Tulumaks	-1 395 146	-288 352	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 221 325	386 748	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	15 240 500	408 017	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-19 175	-21 269	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 768 613	1 050 208	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 407 469	2 134 871	11, 12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 785 367	-19 336	
Muud korrigeerimised	23 285	0	
Kokku korrigeerimised	-15 354 613	2 115 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 330 685	-4 307 271	
Varude muutus	-3 863 479	-380 307	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 906 905	3 632 864	
Makstud intressid	-105 812	-250 676	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 395 146	-149 256	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 374 217	1 711 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-735 714	-2 087 730	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 008 840	66 148	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 873 337	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	700 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-282 977	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 630	0	
Antud laenud	-3 500	-23 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 500	23 000	
Laekunud intressid	5 331	4 617	
Laekunud dividendid	85	160	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 109 835	-2 299 782	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-91 318	-630 666	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 391 978	-826 164	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-330 085	-213 789	
Makstud dividendid	-6 000 000	-840 275	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 006 195	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 933 225	-189 703	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 746 606	-494 402	
Kokku rahavood	2 989 012	-1 083 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	256 270	1 340 150	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 989 012	-1 083 087	
Valuutakursside muutuste mõju	-298	-793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 244 984	256 270	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.06.2020	703 957	2 110 279	111 112	9 518 705	-113 100	12 330 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)				408 017	-21 269	386 748
Väljakuulutatud dividendid				-800 000		-800 000
Muud muutused omakapitalis				-130 033	130 033	0
30.06.2021	703 957	2 110 279	111 112	8 996 689	-4 336	11 917 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 240 500	-19 175	15 221 325
Väljakuulutatud dividendid				-6 000 000		-6 000 000
Muud muutused omakapitalis				-23 264	23 264	0
30.06.2022	703 957	2 110 279	111 112	18 213 925	-247	21 139 026

Detailsem informatsioon osakapitali kohta on esitatud lisas 19.

Muud muutused omakapitalis aruandeperioodil:

-jaotamata kasum -23 264 ja vähemusosalus 23 264 eurot: tütarettevõtja Via3L Spedition osakapitali suurendamine.

Muud muutused omakapitalis eelmisel aruandeperioodil:

-jaotamata kasum -130 033 ja vähemusosalus 130 033 eurot: tütarettevõtja Via3L Spedition osakapitali suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JNG Investments OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 01.07.2021-30.06.2022.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on emaettevõtja ja tütarettevõtjate finantsnäitajad rida-realt konsolideeritud, elimineeritud on ema- ja tütarettevõtjate vahelistest tehingutest tulenevad nõuded, kohustised, tulud ja kulud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid ning emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjate omakapitalis. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha ja arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Kontsern kasutab rahavoogude parema juhtimise eesmärgil kontsernikontot, mis võimaldab kontsernkonto liikmetel kasutada kontserni rahalisi vahendeid neile määratud limiitide piires.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- ja sidusettevõtetes) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu noteeritud turuhind aruandekuupäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütar- ja sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui kontserni emaettevõtja omanduses on otse või teiste tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja kontrollib tütar- ja sidusettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all toimuvaid äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile võetakse

omandatud tütarettevõtja varad ja kohustised (omandatud netovara) arvele nende bilansilises väärtuses (nagu need olid kajastatud omandatud ettevõtja bilansis). Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omakapitali suurenemise või vähenemisenä.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumi-aruandes müüdud tütarettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerumata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“. Aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse ja juhul kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringud tütarettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil ja investeeringuid sidusettevõtjatesse kapitaliosaluse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile kajastatakse investeeringu algsele soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglasel väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate kahjumitega. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse edaspidi kapitaliosaluse kasumi või kahjumiga.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 faktooirial nõudega seotud riskid, kajastatakse tehingut kui finantseerimise tehingut ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõude laekumiseni. Kohustist faktooringfirma ees kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustistele.

Varud

Varud võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, 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. Vastutavale hoiule võetud äripartnerite kaupu ei kajastata kontserni varudena. Vastutaval

hoiul olevate kaupade üle peetakse bilansivälist arvestust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena 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: kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ja varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksva hoolduse ja remondi 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 kasulikele 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.

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.

Immateriaalse varana kajastatakse arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Tarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Kui on asjaolusid, mis viitavad et immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, viiakse nende varade väärtuse kontrollimiseks aruandekuupäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

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

Kontsern kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	3-8 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	2-7 aastat

Litsentsid, patendid, tarkvara, kaubamärgid	2-10 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid renditehinguid 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis moodustatakse nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis ja eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangutele. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei saa piisava usaldusväärsusega hinnata, loetakse tingimuslikeks kohustisteks ja info nende kohta avalikustatakse aastaaruande lisades.

Tulud

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

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 väljamakstavast netosummast. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. See maksumäär rakendub dividendimaksele, mille summa ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis olid maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide edasi jaotada ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaal asuvate tütarettevõtte jakasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu või –tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Läti, Leedu ja Soome tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib äriühingust maksumaksjal kohustis tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtiv tulumaksumäär on 15%, Lätis ja Soomes 20%.

Läti ja Leedu tütarettevõtjate puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustis aruandekuupäeval esinevate varade ja kohustiste 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 tulumaksukohustise tekkimine.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Tuletisinstrumendid

Tuletisinstrumente kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. 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 forward- ja swap tehinguid välisvaluuta kursiriski maandamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Sularaha kassas	2 557	3 406
Pangakontod	3 242 427	252 864
Kokku raha	3 244 984	256 270

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2020	3 752	3 752
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	827	827
30.06.2021	4 579	4 579
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 579	4 579
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 630	-4 630
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	160	160
30.06.2022	109	109
Kajastatud õiglasest väärtuses	109	109

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 517 557	30 517 557	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 652 077	30 652 077	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-134 520	-134 520	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218 660	218 660	0	6
Laenunõuded	106 158	106 158	0	
Ettemaksed	1 111 288	1 014 223	97 065	
Muud nõuded	535 267	94 097	441 170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 488 930	31 950 695	538 235	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 712 111	25 712 111	0	
Ostjatelt laekumata arved	26 109 712	26 109 712	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-397 601	-397 601	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248 911	248 911	0	6
Laenunõuded	107 064	107 064	0	
Ettemaksed	738 454	612 214	126 240	
Muud nõuded	351 914	238 148	113 766	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 158 454	26 918 448	240 006	

Laenud on antud intressimääraga on 5% aastas ja tagasimakse tähtajaga kuni mai 2023.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	232 389	45 252
Müügiks ostetud kaubad	16 901 729	13 195 158
Ettemaksed varude eest	11 751	41 980
Kokku varud	17 145 869	13 282 390

30.06.2022 seisuga oli kontsernile kuuluvaid kaupu kolmandate isikute ladudes vastutaval hoiul 2 123 000 euro eest (30.06.2021: 729 000)

eurot), transpordil olevaid kaupu oli 398 890 euro eest (30.06.2021: 170 750 eurot).

Kontsern oli 30.06.2022 seisuga vastutavale hoiule võtnud kolmandate isikute kaupu 159 110 000 euro eest (30.06.2021: 54 640 000 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 902	19 148	71 258	104 974
Käibemaks	32 830	2 892 852	35 539	2 384 028
Üksikisiku tulumaks		173 364		171 427
Erisoodustuse tulumaks		3 679		3 307
Sotsiaalmaks		428 219		426 663
Kohustuslik kogumispension		7 294		9 783
Töötuskindlustusmaksed		13 421		12 697
Aktiisimaks		5 675 614		4 705 907
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		44		14 856
Ettemaksukonto jääk	182 928		142 114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218 660	9 213 635	248 911	7 833 642

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on näidatud ka lisades 4 ja 16.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
40003291249	AS Jungent Latvia	Läti	hulgikaubandus	100	100
10731489	Via 3L OÜ	Eesti	logistika	100	100
12018324	Jungent Estonia OÜ	Eesti	hulgikaubandus	100	100
111465368	UAB Jungent Lietuva	Leedu	hulgikaubandus	100	100
12044801	Via3L Spedition OÜ*	Eesti	veondus	80	81.25
12478215	Loginvest OÜ	Eesti	kinnisvara haldus ja rent	100	0
10817015	Mariküla Arenduse OÜ	Eesti	e-kaubandus	0	100
2602543-3	Jungent Finland OY***	Soome	hulgikaubandus	100	0
14714973	Via 3L Freight OÜ**	Eesti	veondus	100	100
40103609889	Via 3L Latvia AS**	Läti	logistika	100	100
126410751	Via 3L LT UAB**	Leedu	logistika	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2021	Omandamine	Muud muutused	30.06.2022
AS Jungent Latvia	1 323 834			1 323 834
Via 3L OÜ	1 168 997		2 920 000	4 088 997
Jungent Estonia OÜ	1 010 000			1 010 000
UAB Jungent Lietuva	1 626 956			1 626 956
Via3L Spedition OÜ*	0	120 225		120 225
Loginvest OÜ	1 845 646		-1 845 646	0
Mariküla Arenduse OÜ	0	2 302 963		2 302 963
Jungent Finland OY***	0			0
Via 3L Freight OÜ**	2 500		25 000	27 500
Via 3L Latvia AS**	809 944		-121 188	688 756
Via 3L LT UAB**	1 110 654			1 110 654
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 898 531	2 423 188	978 166	12 299 885

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Via3L Spedition OÜ	1.25	26.01.2021	120 225
Mariküla Arenduse OÜ	100	08.07.2021	2 302 963

Aruandeperioodil soetatud tütarettevõtja Mariküla Arenduse OÜ soetusmaksumusest 2 300 031 eurot on konsolideeritud rahavoogude aruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringute soetusena, sest tulenevalt ostuanalüüsist moodustas kinnisvara peamise osa soetatud ettevõtte varadest.

Aruandeperioodil likvideeriti Jungent Finland OY ning ühendati tütarettevõtja Loginvest OÜ emaettevõtjaga.

* Emaettevõtja otseosalus 62,5% ja 18,75% läbi sidusettevõtja Terasus OÜ.

** Osalus 100% läbi Via 3L OÜ.

*** Bilansipäeva seisuga likvideeritud

Pärast aruandeperioodi soetas kontsern 100% osaluse tütarettevõtjates Aktsiaselts Balt-Hellin, BRS - Balt Retail Services OÜ, BTM Balt-Trademarks OÜ ja Balt-Hellin SIA.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
11612137	NB Quality Group OÜ	Eesti	hulgimüük	50	50
14090254	Terasus Holdings OÜ	Eesti	investeeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2022
NB Quality Group OÜ	340 131	48 274	388 405
OÜ Terasus Holdings	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	340 131	48 274	388 405

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	69 636	69 636
30.06.2022	69 636	69 636
Kajastatud õiglases väärtuses	69 636	69 636

Jaauar 2022 omandas kontsern 5% osaluse läbi vahetustehingu ettevõttes Nordnet OÜ, osa nimiväärtus on 150 eurot.

Mitterahalise sissemaksena anti üle jahe- ja külmkaupade logistika- ja laoteenuse osutamisega seotud äritegevus ehk käitis koos ettevõtte koosseisu kuuluvate vallasasjade, kliendilepingute, töölepingute ja dokumentatsiooniga.

Kontsern on hinnanud osaluse õiglaseks väärtuseks 69 636 eurot.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	375 000	375 000
Jääkmaksumus	375 000	375 000
30.06.2021		
Soetusmaksumus	375 000	375 000
Jääkmaksumus	375 000	375 000
Ostud ja parendused	4 936 163	4 936 163
Müügid	-700 000	-700 000
Ümberliigitamised	2 041 600	2 041 600
30.06.2022		
Soetusmaksumus	6 652 763	6 652 763
Jääkmaksumus	6 652 763	6 652 763

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	163
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	700 000	0

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2020								
Soetusmaksumus	1 047 905	16 145 642	4 435 884	1 962 553	151 096	14 476	165 572	23 757 556
Akumuleeritud kulum		-8 205 825	-3 317 442	-1 353 414				-12 876 681
Jääkmaksumus	1 047 905	7 939 817	1 118 442	609 139	151 096	14 476	165 572	10 880 875
Ostud ja parendused	1 321 600	19 374	56 269	150 966	38 632	328 993	367 625	1 915 834
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 321 600							1 321 600
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		19 374			38 632	328 993	367 625	386 999
Muud ostud ja parendused			56 269	150 966				207 235
Amortisatsioonikulu		-837 495	-353 971	-220 780				-1 412 246
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-7 596	-21 383				-28 979
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 738	-8 443				-18 181
Ümberliigitamised		67 619	-7 535	9 796	-67 619	-2 261	-69 880	
Ümberliigitamised ettemaksetest			2 261			-2 261	-2 261	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		67 619			-67 619		-67 619	
Muud ümberliigitamised			-9 796	9 796				
30.06.2021								
Soetusmaksumus	2 369 505	16 232 635	4 312 550	1 851 281	122 109	341 208	463 317	25 229 288
Akumuleeritud kulum		-9 043 320	-3 516 679	-1 331 986				-13 891 985
Jääkmaksumus	2 369 505	7 189 315	795 871	519 295	122 109	341 208	463 317	11 337 303
Ostud ja parendused		8 824	42 265	417 976	191 455	36 607	228 062	697 127
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 824						8 824
Muud ostud ja parendused			42 265	417 976	191 455	36 607	228 062	688 303
Amortisatsioonikulu		-109 278	-309 688	-228 930				-647 896
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-47					-47
Müügid (jääkmaksumuses)	-327 904	-7 186 935	-205	-2 095	-313 564		-313 564	-7 830 703
Ümberliigitamised	-2 041 601	290 822		2 820		-370 288	-370 288	-2 118 247

Ümberliigitamised ettemaksetest		290 822		2 820		-293 640	-293 640	2
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-2 041 601							-2 041 601
Muud ümberliigitamised						-76 648	-76 648	-76 648
30.06.2022								
Soetusmaksumus	0	595 426	4 026 211	2 013 608	0	7 527	7 527	6 642 772
Akumuleeritud kulum		-402 678	-3 498 015	-1 304 542				-5 205 235
Jääkmaksumus	0	192 748	528 196	709 066	0	7 527	7 527	1 437 537

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Maa	50 000	
Ehitised	24 800 000	
Masinad ja seadmed	12 860	40 237
Muud masinad ja seadmed	12 860	
Muud materiaalsed põhivarad	1 929	26 271
Kokku	24 864 789	66 508

Olulisim põhivara müügitehing aruandeaastal oli laokompleksi müük Rae vallas Kalmari teel. Kontsern jätkab samas laokompleksis rentnikuna logistiliste teenuste osutamist.

Müügist saadud rahalistest vahenditest tagastati pikaajaline investeerimislaen täies mahus (vt ka lisa 15).

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2020				
Soetusmaksumus	4 731 780	1 828 291	2 474	6 562 545
Akumuleeritud kulum	-2 488 926	-822 106		-3 311 032
Jääkmaksumus	2 242 854	1 006 185	2 474	3 251 513
Ostud ja parendused		172 318		172 318
Amortisatsioonikulu	-472 223	-250 402		-722 625
Muud muutused		-10		-10
30.06.2021				
Soetusmaksumus	4 731 780	1 959 333	2 474	6 693 587
Akumuleeritud kulum	-2 961 149	-1 031 242		-3 992 391
Jääkmaksumus	1 770 631	928 091	2 474	2 701 196
Ostud ja parendused		274 361	24 319	298 680
Amortisatsioonikulu	-472 222	-287 351		-759 573
30.06.2022				
Soetusmaksumus	4 731 780	2 227 065	26 793	6 985 638
Akumuleeritud kulum	-3 433 371	-1 311 964		-4 745 335
Jääkmaksumus	1 298 409	915 101	26 793	2 240 303

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	412 435	211 650	200 785	3-6 k euribor + 1,1-2,5%	euro	2024	15
Kapitalirendikohustised kokku	412 435	211 650	200 785				

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	489 691	214 653	275 038	3-6 k euribor + 1,1-2,5%	euro	2023	15
Kapitalirendikohustised kokku	489 691	214 653	275 038				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2022	30.06.2021
Masinad ja seadmed	418 174	386 452
Kokku	418 174	386 452

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasutusrenditulu	240 622	147 257
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2022	30.06.2021
12 kuu jooksul	52 200	52 800

Kasutusrendi korras renditi välja kontori- ja laopinda ning erinevaid seadmeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasutusrendikulu	6 478 072	4 242 221
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2022	30.06.2021
12 kuu jooksul	5 200 000	3 100 000
1-5 aasta jooksul	11 400 000	5 600 000
Üle 5 aasta	7 400 000	0

Kasutusrendi tingimustel renditakse kontori- ja laoruumi, transpordivahendeid, laoseadmeid ja IT tehnikat.

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardivõlg	3 128	3 128				euro		
Faktooringukohustus	3 192 988	3 192 988			1-3 k euribor + 1,85-2,5%	euro	30.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	3 196 116	3 196 116						
Kapitalirendikohustised kokku	412 435	211 650	200 785					13
Laenukohustised kokku	3 608 551	3 407 766	200 785					

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitali arvelduslaen	1 391 978	1 391 978			3k euribor + 2,05%	euro	30.11.2021	
Krediitkaardivõlg	4 041	4 041				euro		
Faktooringukohustus	5 953 137	5 953 137			1-3k eurobor + 1,85-2,5%	euro	30.11.2021	
Lühiajalised laenud kokku	7 349 156	7 349 156						
Pikaajalised laenud								
Investeeringulaen	4 897 102	4 897 102			6k euribor + 1,8%	euro	30.11.2022	
Pikaajalised laenud kokku	4 897 102	4 897 102						
Kapitalirendikohustised kokku	489 691	214 653	275 038					13
Laenukohustised kokku	12 735 949	12 460 911	275 038					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2022	30.06.2021
Kokku	30 000 000	7 989 839

Pärast aruandekuupäeva on kuni 30.11.2023 endistel tingimustel faktooringu ja krediitkaardi liimidid.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 667 857	26 667 857	
Võlad töövõtjatele	2 142 973	2 142 973	
Maksuvõlad	9 213 635	9 213 635	6
Muud võlad	605 866	605 866	
Dividendivõlad	178 789	178 789	
Muud viitvõlad	427 077	427 077	
Saadud ettemaksed	172 009	172 009	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 802 340	38 802 340	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 416 786	20 416 786	
Võlad töövõtjatele	1 852 535	1 852 535	
Maksuvõlad	7 833 642	7 833 642	6
Muud võlad	605 480	605 480	
Dividendivõlad	178 789	178 789	
Muud viitvõlad	426 691	426 691	
Saadud ettemaksed	40 139	40 139	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 748 582	30 748 582	

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.06.2022
Kokku eraldised	53 091	85 000	-19 472	118 619
Sealhulgas:				
Lühiajalised	19 246	20 377	-19 472	20 151
Muud eraldised	19 246	20 377	-19 472	20 151
Pikaajalised	33 845	64 623		98 468
Muud eraldised	33 845	64 623		98 468

	30.06.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.06.2021
Kokku eraldised	72 338	0	-19 247	53 091
Sealhulgas:				
Lühiajalised	19 246	19 247	-19 247	19 246
Muud eraldised	19 246	19 247	-19 247	19 246
Pikaajalised	53 092	-19 247		33 845
Muud eraldised	53 092	-19 247		33 845

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 571 140	7 198 436
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 642 785	1 798 253
Kokku tingimuslikud kohustised	18 213 925	8 996 689

Leedu Vabariigi keskkonnaministerium teavitas UAB Jungent Lietuvat 2017. aasta detsembris kirjalikult, et kõik aastatel 2013-2015 metallpakendite jäätmetele väljastatud sertifikaadid on tunnistatud kehtetuks ja ministerium kohustab kõiki ettevõtjaid keskkonna saastetasu ümber arvutama ning juurde maksta. Jungent Lietuva pöördus kohtusse, taotlemaks nimetatud dokumendi tühistamist. Juhtum liideti kohtus teiste ettevõtete analoogsete kaebustega üheks juhtumiks. Kohtuasja menetlemine peatati 2018. aasta septembris ning lõpetamise kohta esitati apellatsioonid, mida ei ole seni veel menetletud. Asja menetlemine oli majandusaasta aruande 30.06.2022 seisuga endiselt peatatud.

Leedu Vabariigi Keskkonnaamet tegi 05 oktoobril 2022 otsuse tühistada pakendijäätmete käitleja VŠI "Pakuoci" tvarkymo organizacija" litsents. Selle tulemusena oli UAB Jungent Lietuva UAB sunnitud valima teise pakendijäätmete käitlemise organisatsiooni. Praeguse seisuga on raske hinnata selle otsuse mõju kontserni tuleviku majandustegevusele.

Pangagarantiid:

maksude tagamiseks 4 027 776 eurot (30.06.2021: 4 244 205 eurot);

kaubatarnijate ja rendileandjate kasuks 2 658 000 eurot (30.06.2021: 3 075 000 eurot)

Krediidiandjalt saadud laenu ja garantiide tagamiseks on JNG Investments OÜ andnud juriidilise isiku garantii. Pandi summa kontserni kohustuste tagamiseks on 30 000 000 eurot ja sidusettevõtja NB Quality Group OÜ kohustuste tagamiseks 187 500 eurot.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	703 957	703 957
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 952 369	92 665 462
Läti	26 128 244	24 474 888
Leedu	30 026 557	25 819 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 248 370	15 636 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 355 540	158 596 464
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 571 278	960 962
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 571 278	960 962
Kokku müügitulu	180 926 818	159 557 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kaupade müügist	128 406 997	113 038 911
Tulu teenuste müügist	52 519 821	46 518 515
Kokku müügitulu	180 926 818	159 557 426

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	16 785 905	30 961
Muud	187 621	179 394
Kokku muud äritulud	16 973 526	210 355

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	128 653 456	114 708 580
Transpordikulud	18 403 106	14 210 362
Logistikakulud	1 025 294	1 007 776
Üür ja rent	5 687 840	3 461 209
Muud	2 705 889	2 334 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 475 585	135 722 429

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Mitmesugused bürookulud	847 966	652 930
Lähetuskulud	53 494	5 232
Koolituskulud	70 300	92 354
Erinevad transpordi ja sõidukitega seotud kulud	1 228 678	1 088 446
Ostetud teenused	1 572 209	1 784 046
Muud	495 885	287 659
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 268 532	3 910 667

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	14 880 823	13 473 363
Sotsiaalmaksud	3 223 475	3 024 255
Muud	574 830	264 509
Kokku tööjõukulud	18 679 128	16 762 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	726	692

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Majandusaastal arvestati kontsernis ettevõtte tulumaksu 1 395 146 eurot, sh 1 373 837 Eesti vabariigis väljakuulutatud dividendidelt, 1 943 eurot Läti Vabariigis teenitud maksustatavalt kasumilt ja 19 366 eurot Leedu Vabariigis teenitud maksustatavalt kasumilt.

Eelmisel majandusaastal arvestati kontsernis ettevõtte tulumaksu 288 352 eurot, sh 277 035 Eesti vabariigis väljakuulutatud dividendidelt, 19 280 eurot Läti Vabariigis teenitud maksustatavalt kasumilt ja 42 037 eurot Leedu Vabariigis teenitud maksustatavalt kasumilt.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	915	2 064

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	101	2 502
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 016	4 566
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	1 721	1 089
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 067	7 971
Kokku võlad ja ettemaksed	7 788	9 060

MÜÜDUD	01.07.2021 - 30.06.2022			01.07.2020 - 30.06.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	5 660	12 568		5 990	15 503	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	357	132	700 190	0	32 530	360
Kokku müüdnud	6 017	12 700	700 190	5 990	48 033	360

OSTETUD	01.07.2021 - 30.06.2022			01.07.2020 - 30.06.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	71 985			25 435		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		242 283			218 676	
Kokku ostetud	71 985	242 283		25 435	218 676	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	30.06.2022		30.06.2021
Sidusettevõttjad		187 500	
Kokku antud garantiid/tagatised		187 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	422 091	355 337

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud JNG Investments OÜ olulise osalusega omanikud, juhatuse ja nõukogu liikmed, nende lähikondsed ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted. Ülaltoodud summad ei sisalda konsolideeritud aruandes elimineeritud tehinguid ja saldoid. Sidusettevõtja Via 3L Latvia AS üle saavutati eelmisel majandusaastal kontroll ning sellest hetkest hakati teda konsolideerima rida-realt, mistõttu käesolevas lisas avalikustatud tehingute maht Via 3L Latvia AS-ga ei hõlma kogu eelmise majandusaasta perioodi ning käesoleva majandusaasta tehingud ja saldoid on elimineeritud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu sisaldab sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandeperioodi soetas kontsern 100% osaluse tütarettevõtjates Aktsiaselts Balt-Hellin, BRS - Balt Retail Services OÜ, BTM Balt-Trademarks OÜ ja Balt-Hellin SIA.

Leedu Vabariigi Keskkonnaamet tegi 05 oktoobril 2022 otsuse tühistada pakendijäätmete käitleja VŠI "Pakuociu tvarkymo organizacija" litsents. Selle tulemusena oli UAB Jungent Lietuva UAB sunnitud valima teise pakendijäätmete käitlemise organisatsiooni. Praeguse seisuga on raske hinnata selle otsuse mõju kontserni tuleviku majandustegevusele.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 941 664	2 619
Finantsinvesteeringud	0	4 470
Nõuded ja ettemaksud	3 803 613	6 637 819
Kokku käibevarad	6 745 277	6 644 908
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 861 380	7 315 564
Nõuded ja ettemaksud	199 766	169 000
Kinnisvarainvesteeringud	3 918 080	55 002
Materiaalsed põhivarad	14 609	13 762
Immateriaalsed põhivarad	386 226	504 970
Kokku põhivarad	15 380 061	8 058 298
Kokku varad	22 125 338	14 703 206
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 061 578	3 356 019
Võlad ja ettemaksud	827 713	6 227 013
Eraldised	20 151	19 246
Kokku lühiajalised kohustised	5 909 442	9 602 278
Pikaajalised kohustised		
Eraldised	98 468	33 845
Kokku pikaajalised kohustised	98 468	33 845
Kokku kohustised	6 007 910	9 636 123
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	703 957	703 957
Ülekurss	2 110 279	2 110 279
Kohustuslik reservkapital	111 112	111 112
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 101 384	2 315 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090 696	-173 926
Kokku omakapital	16 117 428	5 067 083
Kokku kohustised ja omakapital	22 125 338	14 703 206

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu	2 148 446	456 380
Muud äritulud	1 959	1
Mitmesugused tegevuskulud	-2 100 729	-354 937
Tööjõukulud	-779 826	-547 664
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-157 733	-152 238
Muud ärikulud	-6 916	-185
Kokku ärikasum (-kahjum)	-894 799	-598 643
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 000 269	465 727
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	48 275	53 764
Intressitulud	101 922	82 136
Intressikulud	-152 662	-140 565
Muud finantstulud ja -kulud	-12 309	-36 345
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 090 696	-173 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090 696	-173 926

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-894 799	-598 643
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	157 733	152 238
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1
Kokku korrigeerimised	157 733	152 239
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 200	1 027 830
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-734 092	-19 316
Makstud intressid	-68 031	-86 373
Kokku rahavood äritegevusest	-1 528 989	475 737
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-35 790	-16 247
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	550	64 133
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 343 188	-580 375
Laekunud tütarettevõtjate müügist	550 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 630	0
Antud laenud	-103 500	-173 550
Antud laenude tagasimaksed	983 098	1 315 868
Laekunud intressid	101 177	71 178
Laekunud dividendid	6 000 085	950 160
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 381 228	223 381
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 538 290	1 854 548
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 391 978	1 391 978
Makstud dividendid	-6 000 000	-840 275
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-678 278	-2 882 429
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 070 256	-2 330 726
Kokku rahavood	2 939 045	-441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 619	3 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 939 045	-441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 941 664	2 619

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	703 957	2 110 279	111 112	3 115 661	6 041 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-173 926	-173 926
Väljakuulutatud dividendid				-800 000	-800 000
30.06.2021	703 957	2 110 279	111 112	2 141 735	5 067 083
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 315 563	-7 315 563
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				15 438 369	15 438 369
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2021	703 957	2 110 279	111 112	10 264 541	13 189 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 090 696	5 090 696
Väljakuulutatud dividendid				-6 000 000	-6 000 000
Muud muutused omakapitalis				11 959 649	11 959 649
30.06.2022	703 957	2 110 279	111 112	13 192 080	16 117 428
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 861 380	-10 861 380
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				15 935 365	15 935 365
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022	703 957	2 110 279	111 112	18 266 065	21 191 413

Muud muutused omakapitalis 11 959 649 eurot on põhjustatud ühinemisest 100% tütarettevõtjaga Loginvest OÜ. Ühinemise tulemusena suurenesid ettevõtte varad 12 810 861 euro võrra ja kohustised 851 211 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2023

JNG Investments OÜ (registrikood: 10067264) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAARESALU	Juhatuseliige	07.02.2023
KAIT LIINEV	Juhatuseliige	07.02.2023
JAANUS KRIGOLSON	Juhatuseliige	07.02.2023
ALGER NÄRSKA	Juhatuseliige	07.02.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JNG Investments OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud JNG Investments OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30. juuni 2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30. juuni 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
7. veebruar 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

JNG Investments OÜ (registrikood: 10067264) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	07.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 973 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 240 500
Kokku	18 213 925
Jaotamine	
Dividendideks	4 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 713 925
Kokku	18 213 925

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 973 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 240 500
Kokku	18 213 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1700484	79.15%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	207368	9.65%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	205695	9.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jungent@jungent.eu
Veebilehe aadress	www.jungent.ee