

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Janere

registrikood: 10001584

küla: Vatsla küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76902

telefon: +372 6580300

faks: +372 6580327

e-posti aadress: janere@janere.ee

veebilehe aadress: www.janere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Janere OÜ on aastal 1995 Eesti kapitalil loodud firma, mille põhitegevusalaks on rauakaupade hulgimüük.

Firma peamised müügiartiklid on naelad, armatuurvõrk, traat, mutrid, poldid, seibid, tüüblid, keermelatid, ankrud, nurgad, terastrossid, kruvid. Firma põhiladu, mis toimib logistikakeskusena, asub Saue vallas, Vatsla külas. Lisaks on kauplus-laod Tartus, Pärnus, Narvas, Saue vallas Vatslas ja Tallinnas.

Janere OÜ klientideks on Eesti suuremad ehitusmaterjalide kauplused, nagu Rautakesko AS, Optimera Estonia AS, Espak AS ning tööstusettevõtted, nagu E-Betoonelement AS ja Ensto Ensek AS.

Oma tegevuses juhindub Janere OÜ põhimõttest: olla edukas metalltoodete ja kinnitusvahendite müüja, pakkuda võimalikult laia sortimenti parima hinna ja kvaliteedi suhtega; areneda, olla paindlik ja algatusvõimeline, kliendikeskne ja usaldusväärne partner.

2012. aastal jätkati aktiivselt müüki Pärnu, Tartu ja Tallinna *cash-carry* kontseptsiooniga kauplus-laos, arendati edasi logistikalahendusi, et tagada klientidele optimaalne tarnesüsteem.

Vatsla küla logistikakeskus tagab tellimuste väljastamise 24 tunni jooksul.

Klientide paremaks teenindamiseks muudeti aruandeaastal Tartu kauplus-lao asukohta ja kontseptsiooni ning alustati uue Narva kauplus-lao ning Vatsla kauplus-lao loomisega. Kaks viimast, Narva ja Vatsla kauplus-laod, on avatud alates 2013. aasta kevadest.

2012. aasta majandusaastal muudeti lõplikult ka ehitusterase logistilist lahendust, milline koondati Harkusse, et kasutada paremini olemasolevat tööjõudu ning tsentraliseeritud kulusid.

2012. aasta suuremateks müüdud kaubagruppideks olid armatuur ja keevisvõrk ning kinnitusvahenditest naelad, kruvid, poldid ja keermevardad.

2012. aastal pandi suurt rõhku müügile välisturgudel ning töötleva tööstuse sektoris.

Suuremad kliendigrupid olid edasimüüjad, ehitus- ja tööstusettevõtted. Osakaal käibe ning kasumi osas jagunes 72/15/10. Teiste klientide osakaal oli 2%.

2013. aastal on eesmärgiks turuosa kasvatamine kõikides kliendigruppides läbi kliendikeskse müügiotsuse, tagades optimaalse tootevaliku ning veelgi parema tarnekindluse.

2012. aastal ja järgmistel aastatel on põhieesmärgiks olla Eesti parim ja suurim pakendatud kinnitusvahendite müüja, nii kaasaegsete pakendite, kui ka sortimendi mitmekesisuse osas, mis rahuldaks nii äriklientuuri kui lõpptarbija vajadused.

Janere kaubamärgi ning kontseptsiooni presenteerimiseks ehitati 2012. aastal laadabuss, milline väisas avalikke üritusi ning tutvustas Janere OÜ-d. Ka 2013. aastal on laadabuss aktiivselt kasutusel.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2011
Müügitulu	3 933 371	3 752 127
Käibe kasv	4,8 %	48 %
Puhaskasum	52 203	126 484
Kasumi kasv	-58,7 %	180 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,74	2,34

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 631	6 774	
Nõuded ja ettemaksed	606 774	630 520	2
Varud	1 547 480	1 248 659	4
Kokku käibevara	2 157 885	1 885 953	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 013 760	966 229	2
Materiaalne põhivara	369 949	344 241	5
Immateriaalne põhivara	932	932	6
Kokku põhivara	1 384 641	1 311 402	
Kokku varad	3 542 526	3 197 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	514 143	216 453	9
Võlad ja ettemaksed	727 553	587 931	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 241 696	804 384	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 354	241 698	9
Kokku pikaajalised kohustused	97 354	241 698	
Kokku kohustused	1 339 050	1 046 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Kohustuslik reservkapital	6 612	6 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 140 761	2 014 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 203	126 484	
Kokku omakapital	2 203 476	2 151 273	
Kokku kohustused ja omakapital	3 542 526	3 197 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 933 371	3 752 127	12
Muud äritulud	1 196	5 095	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 844 946	-2 826 616	14
Mitmesugused tegevuskulud	-511 042	-328 542	15
Tööjõukulud	-491 499	-431 045	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 348	-47 407	
Muud ärikulud	-33 884	-51 257	17
Ärikasum (kahjum)	848	72 355	
Finantstulud ja -kulud	51 355	54 129	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 203	126 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 203	126 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	848	72 355	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 348	47 407	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-655	-1 583	5
Kokku korrigeerimised	51 693	45 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 746	-333 751	2
Varude muutus	-298 821	-193 084	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	139 622	91 444	10
Kokku rahavood äritegevusest	-82 912	-317 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 484	-6 221	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 162	362 304	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 322	356 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	239 737	160 804	
Saadud laenude tagasimaksed	-320 262	-201 037	
Arvelduskrediidi saldo muutus	233 869	0	
Makstud intressid	-22 555	-25 274	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 789	-65 507	
Kokku rahavood	-3 445	-26 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 774	34 696	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 445	-26 636	
Valuutakursside muutuste mõju	302	-1 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 631	6 774	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	6 612	2 014 277	2 024 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			126 484	126 484
Muutused muudest omanike sissemaksetest	65			65
31.12.2011	3 900	6 612	2 140 761	2 151 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 203	52 203
31.12.2012	3 900	6 612	2 192 964	2 203 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Janere OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtudega. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 750 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Transpordivahendid 15-25%
- Masinad ja seadmed 5-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Immateriaalset vara (kaubamärk) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte 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 akumuleeritud kulum ja võima-likud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (Janere kaubamärk) ei amortiseerita, kuid väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest maksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne

nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aasta-aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Kuna müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseeri-mistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse Eesti Vabariigi seadusandluses ettenähtud korras ja majandustegevuses tekkiva maksukohustuse tekkimise korral. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, anne-tustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirde-hinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuu-päeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide välja-maksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu juhatus ja eraisikust omanik
2. Eelnevalt kirjeldatud isiku lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati igaaastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	568 959	568 959			
Ostjatelt laekumata arved	577 295	577 295			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 336	-8 336			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 380	24 380			3
Muud nõuded	1 013 762	2		1 013 760	
Laenunõuded	1 013 760			1 013 760	
Viitlaekumised	2	2			
Ettemaksed	13 433	13 433			
Tulevaste perioodide kulud	13 433	13 433			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 620 534	606 774		1 013 760	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	607 233	607 233			
Ostjatelt laekumata arved	618 373	618 373			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 140	-11 140			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7			3
Muud nõuded	966 236	7		966 229	
Laenunõuded	966 229			966 229	
Viitlaekumised	7	7			
Ettemaksed	9 434	9 434			
Tulevaste perioodide kulud	9 434	9 434			
Muud	13 839	13 839			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 596 749	630 520		966 229	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 217			26 400
Üksikisiku tulumaks		5 520		4 409
Sotsiaalmaks		10 510		8 588
Kohustuslik kogumispension		488		322
Töötuskindlustusmaksed		1 307		1 068
Intress		32 124		48 924
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				6
Ettemaksukonto jääk	163		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 380	49 949	7	89 717

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 535 128	1 194 084
Ettemaksed varude eest	12 352	54 575
Kokku varud	1 547 480	1 248 659

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	101 042	29 396	279 883	410 321	144 484	166 910	166 910	721 715
Akumuleeritud kulum	-77 393	-22 920	-183 875	-284 188	-68 280			-352 468
Jääkmaksumus	23 649	6 476	96 008	126 133	76 204	166 910	166 910	369 247
Ostud ja parendused	22 990	3 758		26 748	1 146			27 894
Amortisatsioonikulu	-21 972	-2 417	-7 152	-31 541	-19 463			-51 004
Müügid	-1 896			-1 896				-1 896
31.12.2011								
Soetusmaksumus	122 136	33 154	279 883	435 173	145 630	166 910	166 910	747 713
Akumuleeritud kulum	-99 365	-25 337	-191 027	-315 729	-87 743			-403 472
Jääkmaksumus	22 771	7 817	88 856	119 444	57 887	166 910	166 910	344 241
Ostud ja parendused	62 298	707	2 888	65 893	11 633	5 958	5 958	83 484
Amortisatsioonikulu	-23 035	-1 621	-7 407	-32 063	-20 285			-52 348
Müügid	-5 428			-5 428				-5 428
31.12.2012								
Soetusmaksumus	179 006	33 861	282 771	495 638	157 263	172 868	172 868	825 769
Akumuleeritud kulum	-122 400	-26 958	-198 434	-347 792	-108 028			-455 820
Jääkmaksumus	56 606	6 903	84 337	147 846	49 235	172 868	172 868	369 949

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 083	1 583
Transpordivahendid	6 083	1 583
Kokku	6 083	1 583

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	932	932
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	932	932
31.12.2012		
Soetusmaksumus	932	932
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	932	932

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Seadmeliising	5 018	5 018			5,26%	2012
Kohviautomaadi liising	1 179	1 179			6,3%	2012
Sõidukiliising	9 265	9 265			5,4%	2012
Kapitalirendikohustused kokku	15 462	15 462				

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011

12 kuu jooksul	82 091	71 803
----------------	--------	--------

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	268 503	268 503			3,2 %	euro	30.04.2013	
Arvelduskrediit	233 869	233 869			3,1 %	euro	30.04.2013	
Lühiajalised laenud kokku	502 372	502 372						
Pikaajalised laenud								
Käibelaen	856	856			15%	euro	25.04.2013	
Käibelaen	56 313	10 915	45 398		3,3 %	euro	30.04.2017	
Käibelaen	51 956		51 956		2,2% kuus	euro	2017	
Pikaajalised laenud kokku	109 125	11 771	97 354					
Laenukohustused kokku	611 497	514 143	97 354					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	112 766	112 766			3,52%	euro	26.04.2012	
Käibelaen	31 955	31 955			2,2% kuus	euro	31.10.2012	
Lühiajalised laenud kokku	144 721	144 721						
Pikaajalised võlakirjad								
Käibelaen	246 270	6 270	240 000		3,3%	euro	30.04.2013	
Käibelaen	51 698	50 000	1 698		15%	euro	25.04.2013	
Pikaajalised võlakirjad kokku	297 968	56 270	241 698					
Kapitalirendikohustused kokku	15 462	15 462						7
Laenukohustused kokku	458 151	216 453	241 698					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	485 148	485 148
Ehitised	715 724	715 724
Kokku	1 200 872	1 200 872

Kohustused krediitiasutuste ees on tagatud hüpoteekidega kokku 863 tuhande euro väärtuses. Lisaks tagab kohustusi kommertspant vallasvarale, Janek reitalu käendus ja Bomans Eesti OÜ ning Hansakants OÜ garantii.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	583 983	583 983			
Võlad töövõtjatele	41 402	41 402			
Maksuvõlad	49 949	49 949			3
Muud võlad	29 533	29 533			
Muud viitvõlad	29 533	29 533			
Krediitkaardi võlg	3 210	3 210			
Ostuboonus võlg	19 476	19 476			
Kokku võlad ja ettemaksed	727 553	727 553			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	411 443	411 443			
Võlad töövõtjatele	42 626	42 626			
Maksuvõlad	89 717	89 717			3
Muud võlad	34 055	34 055			
Muud viitvõlad	34 055	34 055			
Krediitkaardi võlg	1 970	1 970			
Ostuboonus võlg	8 120	8 120			
Kokku võlad ja ettemaksed	587 931	587 931			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	25 506	31 003
Puhkusetasude kohustus	15 896	11 623
Kokku võlad töövõtjatele	41 402	42 626

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	74 177	88 847
Läti	53 876	38 197
Eesti	3 805 318	3 624 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 933 371	3 751 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	627
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	627
Kokku müügitulu	3 933 371	3 752 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	3 933 371	3 752 127
Kokku müügitulu	3 933 371	3 752 127

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	655	1 583
Muud	541	3 512
Kokku muud äritulud	1 196	5 095

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 754 689	2 752 325
Transpordikulud	41 980	39 538
Logistikakulud	13 362	6 364
Ostuboonus	34 915	28 389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 844 946	2 826 616

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	109 835	107 272	8
Energia	46 307	29 445	
Elektrienergia	13 844	12 332	
Soojusenergia	0	2 769	
Kütus	32 463	14 344	
Mitmesugused bürookulud	29 767	30 411	
Lähetuskulud	30 833	15 151	
Koolituskulud	6 584	12 008	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 132	6 698	
Mitmesugused turunduskulud	56 114	31 868	
Mitmesugused halduskulud	35 590	21 142	
Mitmesugused sõidukitega seotud kulud	54 138	32 684	
Mitmesugused lao- ja kaupluste kulud	36 818	13 605	
Poodide ja lao remondikulu	79 062	0	
Muud	28 126	28 258	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	511 042	328 542	

2012. majandusaastal avati Tartus uus pood. Remonditi 2013. aasta veebruaris avatud Narva pood ja aprillis avatud Harku pood.
2012. aasta oktoobris koliti ka raualadu Harkusse.

Nende tegevuste tulemusena on Janere OÜ 2012. aasta kasumiaruande tegevuskulud kasvanud, kuna kulutused ei ole kapitaliseeritud.

Samuti on poodide avamisega seoses kajastatud majandusaasta tegevuskuluna poeinventari.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	367 564	324 856
Sotsiaalmaksud	123 935	106 189
Kokku tööjõukulud	491 499	431 045
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	35	30

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	5 024	945
Trahvid, viivised ja hüvitised	219	5 818
Muud	28 641	44 494
Kokku muud ärikulud	33 884	51 257

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	9 915
Intressitulud	73 608	70 775
Intressitulu hoiustelt	5	20
Muud intressitulud	73 603	70 755
Intressikulud	-22 555	-25 274
Intressikulu laenukult	-22 555	-25 274
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	302	-1 287
Kokku finantstulud ja -kulud	51 355	54 129

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 044 679	36 948	1 076 969	62 255

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242 593	39 301	26 761	50 842	
2011	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	29 428	6 600			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	349 657	48 880	376 386	100 000	48 302

Aruandeperioodil ei ole arvestatud ega tasunud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK REITALU	juhatuse liige (juhataja)	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Janere osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Janere raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Janere finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

Notera Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Kiia, Saue vald, Harjumaa

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 140 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 203
Kokku	2 192 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 192 964
Kokku	2 192 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 140 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 203
Kokku	2 192 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 192 964
Kokku	2 192 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3933371	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Reitalu	36806140244	Vatsla küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	3900 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580300
Faks	+372 6580327
E-posti aadress	janere@janere.ee
Veebilehe aadress	www.janere.ee