

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Janere

registrikood: 10001584

tänav ja maja nr.: Põldmäe tee 14

küla: Vatsla küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76915

telefon: +372 6580300

faks: +372 6580327

e-posti aadress: janere@janere.ee

veebilehe aadress: www.janere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Firma peamised müügiartiklid on naelad, traat, mutrid, poldid, seibid, tüüblid, keermelatid, ankrud, nurgad, terastrossid, kruvid, armatuurvõrk.

Firma põhiladu, mis toimib logistikakeskusena, asub Saue vallas, Vatsla külas. Lisaks on kauplused Tartus, Pärnus, Narvas, Keilas, Viljandis ja kolm kauplus-ladu Tallinnas.

Janere OÜ klientideks on Eesti suuremad ehitusmaterjalide kauplused, sealhulgas Kesko Senukai Estonia AS, Optimera Estonia AS, Espak AS ning tööstusettevõtted, sealhulgas E-Betoonement 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.

2017. aastal jätkati aktiivselt müüki kõikides Janere OÜ kauplustes ning arendati edasi logistikalahendusi, et tagada klientidele optimaalne tarnesüsteem.

Vatsla küla logistikakeskus tagab tellimuste väljastamise 24 tunni jooksul.

2017. aasta suuremateks müüdud kaubagruppideks olid armatuur ja keevisvõrk ning kinnitusvahenditest naelad, kruvid, poldid ja keermevardad.

2017. aastal pandi jätkuvalt suurt rõhku müügile välisturgudel ning töötleva tööstuse sektoris. Suuremad kliendigrupid olid edasimüüjad, ehitus- ja tööstusettevõtted.

2018. aastal on eesmärgiks turuosa kasvamine kõikides kliendigruppides läbi kliendikeskse müügiotsuse, tagades optimaalse tootevaliku ning veelgi parema tarnekindluse.

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. Kauplustes on turunduskontseptsiooni arendamise eesmärgiks müügiapriimuse ja kliendikeskse valdkonna ettevõtte Eestis. Esinduskauplustest koosneva müügivõrguga katta kõik suuremad linnad ning olla oma müügiesindajate ja edasimüüjate kaudu esindatud paljudes piirkondades, kus meil täna keskuseid veel ei ole. Olla tuntud kui uuenduslik ja usaldusväärne partner ka kõige nõudlikumale kliendile.

Meie mainet toetavad kvaliteetsed sisemised tööprotsessid, pidev tootearendus ja sihipärane turundus, motiveeritud töötajad ning *win-win* suhe partneritega. Oleme oma klientide suhtes ausad ning peame kinni oma lubadustest.

Janere kontseptsiooniks on väärtused mis algavad sõnadega „**Kinnitades tulevikku**“.

Janere kaubamärgi ning kontseptsiooni presenteerimiseks ehitati 2012. aastal laadabuss, milline väisab avalikke üritusi ning tutvustab Janere OÜ-d. Ka 2017. aastal oli laadabuss aktiivselt kasutusel.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	4 924 930	4 381 684
Käibe kasv	12,40 %	8,45 %
Puhaskasum	- 987 911	44 964
Kasumi kasv	- 2 297 %	0,27 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,60	1,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Kinnitusvahendeid tarvivad majandusele olulised majandusharud nagu tööstus ja ehitus. Seetõttu on Janere OÜ müügitegevus tihedalt seotud majanduses toimuvaga, majanduse tõusude ja mõõnadega. Kuna Janere OÜ müük on olulisel määral teostunud Eesti turul, siis peamised mõjutegurid tulevad Eesti majanduse muutustest. Eesti majanduse kasvutempo oli 2017. aastal hea. 2018. aastal nenditakse majanduskasvu mõningast pidurdumist.

Kinnitusvahendite müük on mõjutatud hooajalisusest, kuna ehitustegevus talvel ei ole nii aktiivne ja suuremahuline, kui suveperioodil. Seetõttu on Janere OÜ müügitulemused mõjutatud hooajalisusest.

Finantsinstrumentide finantsriskidest peamised Janere OÜ majandustegevusele ja tulemile on likviidsusrisk ning krediidirisk. Likviidsusrisk vähendaks võimekust teenindada õigeaegselt võetud kohustisi. Riski minimeerimiseks jälgitakse ja planeeritakse rahavoogusid. Krediidirisk lähtub ostjate võlgnevustest. Janere OÜ tegeleb igapäevaselt klientide maksedistsipliini jälgimisega, et ennetada lootusetuid võlgnevusi ning operatiivselt reageerida. Samuti on Janere OÜ sõlminud krediidikindlustuse oma riskide vähendamiseks.

Intressirisk, mis tuleneb turu intressimäärade muutustest, mõjutab Janere OÜ laenukohustisi.

Valuutakursside risk mõjutab Janere OÜ ostusid Aasiast, mille valuutaks on USD.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole olnud olulisi valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 575	117 261	
Nõuded ja ettemaksed	969 199	666 952	2
Varud	1 617 413	1 653 800	3
Kokku käibevarad	2 644 187	2 438 013	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	216 985	987 480	2
Materiaalsed põhivarad	143 230	326 448	5
Immateriaalsed põhivarad	2 665	0	6
Kokku põhivarad	362 880	1 313 928	
Kokku varad	3 007 067	3 751 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	674 118	583 415	9
Võlad ja ettemaksed	976 331	813 001	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 650 449	1 396 416	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 159	77 154	9
Kokku pikaajalised kohustised	66 159	77 154	
Kokku kohustised	1 716 608	1 473 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Kohustuslik reservkapital	6 612	6 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 858	2 222 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 911	44 964	
Kokku omakapital	1 290 459	2 278 371	
Kokku kohustised ja omakapital	3 007 067	3 751 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 924 930	4 381 684	12
Muud äritulud	0	202	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 491 901	-2 853 839	14
Mitmesugused tegevuskulud	-469 370	-495 242	15
Tööjõukulud	-940 061	-900 451	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 945	-35 585	
Muud ärikulud	-204 357	-37 623	17
Ärikasum (kahjum)	-218 704	59 146	
Intressikulud	-13 905	-14 182	
Muud finantstulud ja -kulud	-755 302	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-987 911	44 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 911	44 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Janere OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Janere OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

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 nüüdisväärtusest.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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 raamatupidamises 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 aruandepäeval 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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara 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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstav õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast,

kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, 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 finantseerimistehingut (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 faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustistele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali

suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	798 143	798 143	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	812 558	812 558	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 415	-14 415	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 834	10 834	0	0	4
Muud nõuded	360 478	143 493	46 985	170 000	
Laenunõuded	360 478	143 493	46 985	170 000	
Ettemaksed	16 729	16 729	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 729	16 729	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 186 184	969 199	46 985	170 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	647 945	647 945	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	659 514	659 514	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 569	-11 569	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0	4
Muud nõuded	988 145	665	0	987 480	
Laenunõuded	987 480	0	0	987 480	
Viitlaekumised	665	665	0	0	
Ettemaksed	18 332	18 332	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 332	18 332	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 654 432	666 952	0	987 480	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 532 300	1 581 522
Ettemaksed varude eest	85 113	72 278
Kokku varud	1 617 413	1 653 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	335	0	0
Käibemaks	10 770	0	0	10 870
Üksikisiku tulumaks	0	10 355	0	10 538
Sotsiaalmaks	0	20 361	0	20 384
Kohustuslik kogumispension	0	1 093	0	1 081
Töötuskindlustusmaksed	0	1 482	0	1 470
Ettemaksukonto jääk	64		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 834	33 626	10	44 343

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	179 006	38 082	283 857	500 945	242 637	166 910	166 910	910 492
Akumuleeritud kulum	-164 358	-34 107	-233 063	-431 528	-157 708	0	0	-589 236
Jääkmaksumus	14 648	3 975	50 794	69 417	84 929	166 910	166 910	321 256
Ostud ja parendused	36 537	1 100	3 140	40 777	0	0	0	40 777
Amortisatsioonikulu	-11 792	-2 346	-11 363	-25 501	-10 084	0	0	-35 585
31.12.2016								
Soetusmaksumus	215 543	39 182	286 997	541 722	242 637	166 910	166 910	951 269
Akumuleeritud kulum	-176 150	-36 453	-244 426	-457 029	-167 792	0	0	-624 821
Jääkmaksumus	39 393	2 729	42 571	84 693	74 845	166 910	166 910	326 448
Ostud ja parendused	0	3 078	0	3 078	17 819	0	0	20 897
Muud ostud ja parendused	0	3 078	0	3 078	17 819	0	0	20 897
Amortisatsioonikulu	-16 367	-2 061	-10 882	-29 310	-8 635	0	0	-37 945
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-166 170	-166 170	-166 170
31.12.2017								
Soetusmaksumus	215 543	42 260	286 997	544 800	260 456	740	740	805 996
Akumuleeritud kulum	-192 517	-38 514	-255 308	-486 339	-176 427	0	0	-662 766
Jääkmaksumus	23 026	3 746	31 689	58 461	84 029	740	740	143 230

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 665	2 665
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 665	2 665
Jääkmaksumus	2 665	2 665

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustis	27 219	4 060	23 159	0	2,3	euro	20.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	27 219	4 060	23 159	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustis	38 130	3 976	34 154	0	2,3	euro	20.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	38 130	3 976	34 154	0			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	205 217	183 144

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	304 102	304 102			5,0 %	euro	31.07.2018
Arvelduskrediit	365 358	365 358			5,0 %	euro	31.07.2018
Järelmaks	598	598					
Lühiajalised laenud kokku	670 058	670 058					
Pikaajalised laenud							
Käibevahendite laen	43 000	0	43 000	0	2,2 % kuus	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	43 000	0	43 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	27 219	4 060	23 159	0			
Laenukohustised kokku	740 277	674 118	66 159	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	194 789	194 789			3,0 %	euro	30.01.2018
Arvelduskrediit	378 984	378 984			3,0 %	euro	30.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	573 773	573 773					
Pikaajalised laenud							
Käibevahendite laen	43 000	0	43 000	0	2,2 % kuus	euro	31.12.2018
Investeeringislaen	5 666	5 666	0	0	3,067 %	euro	30.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	48 666	5 666	43 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	38 130	3 976	34 154	0			
Laenukohustised kokku	660 569	583 415	77 154	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	799 995	799 995	
Võlad töövõtjatele	69 037	69 037	11
Maksuvõlad	33 626	33 626	4
Muud võlad	69 261	69 261	
Muud viitvõlad	69 261	69 261	
Saadud ettemaksed	2 023	2 023	
Tulevaste perioodide tulud	2 023	2 023	
Krediitkaardi võlg	2 389	2 389	
Kokku võlad ja ettemaksed	976 331	976 331	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	665 129	665 129	
Võlad töövõtjatele	65 691	65 691	11
Maksuvõlad	44 343	44 343	4
Muud võlad	37 080	37 080	
Muud viitvõlad	37 080	37 080	
Krediitkaardi võlg	758	758	
Kokku võlad ja ettemaksed	813 001	813 001	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	46 507	45 779
Puhkusetasude kohustis	22 530	19 912
Kokku võlad töövõtjatele	69 037	65 691

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 864 513	4 199 658
Läti	36 175	144 658
Soome	24 242	37 199
Leedu	0	66
Slovakkia	0	103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 924 930	4 381 684
Kokku müügitulu	4 924 930	4 381 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	4 924 930	4 381 684
Kokku müügitulu	4 924 930	4 381 684

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	32
Muud	0	170
Kokku muud äritulud	0	202

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 388 842	2 744 489
Transpordikulud	25 053	29 254
Logistikakulud	34 528	38 913
Ostuboonus	43 478	41 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 491 901	2 853 839

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	182 144	174 300
Energia	55 156	53 399
Elektrienergia	26 110	27 580
Soojusenergia	9 042	10 501
Kütus	20 004	15 318
Mitmesugused bürookulud	27 048	33 939
Lähetuskulud	13 205	18 587
Koolituskulud	8 800	9 699
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 609	6 432
Mitmesugused turunduskulud	46 313	45 651
Mitmesugused halduskulud	42 991	37 564
Mitmesugused sõidukitega seotud kulud	38 194	50 358
Mitmesugused lao- ja kaupluste kulud	16 772	37 217
Poodide ja lao remondikulu	0	0
Muud	35 138	28 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	469 370	495 242

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	711 467	690 771
Sotsiaalmaksud	228 594	209 680
Kokku tööjõukulud	940 061	900 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	48

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	1 758	3 675
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 150	5 820
Nõuete allahindluse kulu	166 170	0
Muud	18 279	28 128
Kokku muud ärikulud	204 357	37 623

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	52
Nõuete väärtuse allahindlus	-755 354
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-755 302

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 282 002	21 489	1 222 576	51 637

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 919	11 101	269 017	38 214

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 866	23 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK REITALU	juhatuse liige (juhataja)	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Janere osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Janere (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Enn Ossep

Vandeauditori number 424

osaühing Notera Audit

Auditoorttevõtja tegevusloa number 113

Iva tn 12, Tallinn, Harju maakond, 12618

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 911
Kokku	1 279 947
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 279 947
Kokku	1 279 947

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 911
Kokku	1 279 947
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 279 947
Kokku	1 279 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	4924930	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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