

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Janere

registrikood: 10001584

tänava/talu nimi, Põldmäe tee 14
maja ja korteri number:

küla: Vatsla küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Janere OÜ on aastal 1995 Eesti kapitalil loodud firma, mille põhiliseks põhitegevusalaks on rauakaupade ja tööriistade hulgimüük. 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, Keilas, Viljandis ja kauplus-laod Tallinnas.

Janere OÜ klientideks on Eesti suuremad ehitusmaterjalide kauplused, sealhulgas Kesko Senukai Estonia AS, Optimera Estonia AS, Bauhaus Eesti UÜ ning tööstusettevõtted ja ehitusvaldkonna ettevõtjad.

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.

2021. 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. Kliendi kutsel rakendub ka 24/7 tarne.

Samuti alustati majandusaastal aktiivset objektikonteinerite kampaaniat, mis klientide poolt sai head tagasisidet. Janere OÜ objektikonteinerid on olnud 2021. aastal mitmetel ehitusobjektidel üle Eesti. Tegu on paindliku müügitegevusega, mis on täielikult orienteeritud kliendi ehitusobjektile ja selle muutuvatele vajadustele.

2021. aasta suuremateks müüdud kaubagruppideks olid kruvid, tarvikud, isikukaitsevahendid, sidumistraat, naelad, poldid, kinnitusnurgikud ja keermevardad.

Majandusaastal pandi suurt rõhku müügile töötleva tööstuse sektoris. Suuremad kliendigrupid olid edasimüüjad, ehitus- ja tööstusettevõtted.

2022. aastal on eesmärgiks turuosa kasvatamine kõikides kliendigruppides läbi kliendikeskse müügi protsessi, 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 müügi sujuvus ja kliendikesksus.

Visiooniks on olla parim kinnitusvahendite 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 OÜ kontseptsiooniks on väärtused, mis algavad sõnadega „**Kinnitades tulevikku**“.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	3 454 745	3 407 730
Käibe kasv	1,4%	-34,5%
Puhaskasum	180 206	36 757
Kasumi kasv	390%	137%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,7	2,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$
- 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 majanduskasv on püsinud üle 3%, kuid 2021. aastal oli majanduskasv 2,5%. Majandusaasta aruande koostamise ajal prognoosib Eesti Pank majanduskasvuks 8%.

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 selliste olemasolul. Majandusaasta lõpu seisuga sellised kohustused puudusid. 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.

Ettevõttel tekkisid 2018. aastal ajutised makseraskused, mille taastamiseks ja äritegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks alustati saneerimismenetlust. Saneerimismenetluse käigus ümberkujundatud kohustuste tasumise tähtaeg on 30.12.2026. Kohustused tasutakse täismahus saneerimiskava kohaselt. Aastatel 2019 kuni 2021 tasuti kõik graafikujärgsed maksed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 365	34 526	
Nõuded ja ettemaksed	362 382	367 616	2
Varud	1 642 184	1 781 785	3
Kokku käibevarad	2 081 931	2 183 927	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	125 964	125 964	2
Materiaalsed põhivarad	94 331	108 345	5
Immateriaalsed põhivarad	29 516	8 405	6
Kokku põhivarad	249 811	242 714	
Kokku varad	2 331 742	2 426 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 365	37 625	8
Võlad ja ettemaksed	739 543	837 789	9
Kokku lühiajalised kohustised	777 908	875 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 951	90 154	8
Võlad ja ettemaksed	306 084	442 227	9
Kokku pikaajalised kohustised	355 035	532 381	
Kokku kohustised	1 132 943	1 407 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Kohustuslik reservkapital	6 612	6 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 081	971 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 206	36 757	
Kokku omakapital	1 198 799	1 018 846	
Kokku kohustised ja omakapital	2 331 742	2 426 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 454 745	3 407 730	11
Muud äritulud	1 573	7 485	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 958 846	-2 154 285	13
Mitmesugused tegevuskulud	-495 268	-449 710	14
Tööjõukulud	-763 920	-717 640	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 639	-30 208	
Muud ärikulud	-28 232	-13 580	16
Ärikasum (kahjum)	190 413	49 792	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-10 209	-13 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 206	36 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 206	36 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Janere OÜ 2021. 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. laenuõuded, 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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 ostetud 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.

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 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.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse 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. 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. kuupäeval.

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	332 599	332 599		
Ostjatelt laekumata arved	341 503	341 503		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 904	-8 904		
Laenunõuded	125 964		125 964	
Ettemaksed	29 783	29 783		
Tulevaste perioodide kulud	22 303	22 303		
Muud makstud ettemaksed	7 480	7 480		
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 346	362 382	125 964	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	333 826	333 826		
Ostjatelt laekumata arved	338 918	338 918		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 092	-5 092		
Laenunõuded	125 964		123 464	2 500
Ettemaksed	33 790	33 790		
Tulevaste perioodide kulud	29 626	29 626		
Muud makstud ettemaksed	4 164	4 164		
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 580	367 616	123 464	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 577 943	1 699 769
Ettemaksed varude eest	64 241	82 016
Kokku varud	1 642 184	1 781 785

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	169 214	218 075
Üksikisiku tulumaks	57 435	58 834
Sotsiaalmaks	117 858	146 703
Kohustuslik kogumispension	3 579	2 822
Töötuskindlustusmaksed	8 370	8 230
Intress	18 898	13 382
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 442	1 422
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	376 796	449 468

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	193 866	23 009	102 180	319 055	265 561		584 616
Akumuleeritud kulum	-165 734	-19 371	-92 748	-277 853	-179 485		-457 338
Jääkmaksumus	28 132	3 638	9 432	41 202	86 076		127 278
Ostud ja parendused	1 500			1 500		9 774	11 274
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						9 774	9 774
Muud ostud ja parendused	1 500			1 500			1 500
Amortisatsioonikulu	-13 569	-1 837	-3 673	-19 079	-11 128		-30 207
31.12.2020							
Soetusmaksumus	195 366	23 009	102 180	320 555	265 561	9 774	595 890
Akumuleeritud kulum	-179 303	-21 208	-96 421	-296 932	-190 613	0	-487 545
Jääkmaksumus	16 063	1 801	5 759	23 623	74 948	9 774	108 345
Ostud ja parendused			6 025	6 025	4 700		10 725
Muud ostud ja parendused			6 025	6 025	4 700		10 725
Amortisatsioonikulu	-9 912	-919	-2 898	-13 729	-5 910		-19 639
Ümberliigitamised					-5 100		-5 100
Ümberliigitamised varudega					-5 100		-5 100
31.12.2021							
Soetusmaksumus	195 366	23 009	108 205	326 580	265 161	9 774	601 515
Akumuleeritud kulum	-189 215	-22 127	-99 319	-310 661	-196 523	0	-507 184
Jääkmaksumus	6 151	882	8 886	15 919	68 638	9 774	94 331

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	8 090	8 090
Jääkmaksumus	8 090	8 090
Ostud ja parendused	315	315
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 405	8 405
Jääkmaksumus	8 405	8 405
Ostud ja parendused	21 111	21 111
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 516	29 516
Jääkmaksumus	29 516	29 516

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	230 318	215 494

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Käibevahendite finantseerimine	87 316	38 365	48 951		2,5%	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	87 316	38 365	48 951			
Laenukohustised kokku	87 316	38 365	48 951			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Käibevahendite finantseerimine	127 779	37 625	90 154		2,5%	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	127 779	37 625	90 154			
Laenukohustised kokku	127 779	37 625	90 154			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	550 400	351 302	199 098	
Võlad töövõtjatele	66 985	66 985		
Maksuvõlad	376 796	269 810	106 986	4
Muud võlad	50 629	50 629		
Muud viitvõlad	50 629	50 629		
Muud	817	817		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 045 627	739 543	306 084	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	698 363	423 459	274 904	
Võlad töövõtjatele	70 746	70 746		
Maksuvõlad	449 468	282 145	167 323	4
Muud võlad	50 480	50 480		
Muud viitvõlad	50 480	50 480		
Saadud ettemaksed	10 000	10 000		
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000		
Muud	959	959		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280 016	837 789	442 227	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	37 915	37 431
Puhkusetasude kohustis	29 070	33 315
Kokku võlad töövõtjatele	66 985	70 746

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 426 729	3 354 924
Soome	26 156	47 723
Rootsi	1 712	0
Läti	148	5 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 454 745	3 407 730
Kokku müügitulu	3 454 745	3 407 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	1 586 515	1 968 935
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	1 868 230	1 438 795
Kokku müügitulu	3 454 745	3 407 730

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	1 573	7 485
Kokku muud äritulud	1 573	7 485

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 797 942	1 919 350
Transpordikulud	61 175	61 795
Logistikakulud	14 813	15 103
Ostuboonus	36 995	53 577
Müügiks vajalik materjal ja teenus	47 921	104 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 958 846	2 154 285

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	227 584	219 573
Energia	61 820	35 071
Elektrienergia	40 801	20 105
Soojusenergia	9 099	6 099
Kütus	11 920	8 867
Mitmesugused bürookulud	39 157	39 084
Lähetuskulud	3 550	4 259
Koolituskulud	6 272	4 466
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	26 966	1 281
Mitmesugused turunduskulud	32 936	49 158
Mitmesugused halduskulud	35 212	31 936
Mitmesugused sõidukitega seotud kulud	27 946	32 103
Mitmesugused lao- ja kaupluste kulud	1 197	6 551
Muud	32 628	26 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	495 268	449 710

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	578 683	539 417
Sotsiaalmaksud	184 458	176 832
Sporditoetus	779	1 391
Kokku tööjõukulud	763 920	717 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	35

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	1 511	4 391
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 046	4 680
Muud	18 675	4 509
Kokku muud ärikulud	28 232	13 580

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 942	148 187
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 942	148 187
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 062	154 245
Kokku võlad ja ettemaksed	115 062	154 245

PIKAAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	924 024	924 024
Kokku nõuded ja ettemaksed	924 024	924 024
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 463	123 463
Kokku laenukohustised	123 463	123 463
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 173	17 411
Kokku võlad ja ettemaksed	6 173	17 411

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 238
Kokku laenukohustised	11 238

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 755		137 853	
Kokku müüdid	79 755		137 853	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	802 558	176 968	803 082	186 302
Kokku ostetud	802 558	176 968	803 082	186 302

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Esimesed signaalid koroonaviiruse levikust jõudsid Eestisse 2019. aasta lõpus. Eestisse jõudis viirus 2020 aasta märtsis. Nüüdseks on viirus levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse mõju võib hinnata oluliseks kogu Eesti ettevõtlusele.

Majandusaasta aruande allkirjastamise ajal ei ole ettevõtte käive langenud ning juhtkonna hinnangul pole põhjust kahelda ettevõtte tegevuse jätkusuutlikkuses.

Tasutud on kõik saneerimiskavaga ettenähtud igakuised maksed. Saneerimiskava täitmise üle teostab järelevalvet saneerimisnõustaja, kes esitab kaks korda aastas aruande Harju Maakohtule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK REITALU	juhatuse liige (juhataja)	01.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Janere osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Janere raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Aastaaruande bilansikirjel "Varud" on kajastatud müügiks ostetud kaupu summas 1,6 mln eur. Me ei saanud läbi viia kõiki ettenähtud varudega seotud kontrolliprotseduure. Seetõttu ei saa me avaldada, ega avalda arvamust varude suuruse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Janere raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Janere finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

osaühing Notera Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Paldiski mnt 21, Keila linn, Harju maakond, 76606

06.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Janere (registrikood: 10001584) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 206
Kokku	1 188 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 188 287
Kokku	1 188 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 206
Kokku	1 188 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 188 287
Kokku	1 188 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	1868230	54.08%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1586515	45.92%	Ei

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