

AS JOHNNY 2016.A.

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts "Johnny"

registrikood: 10080098

tänavatalu nimi, maja nr 1

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65502

telefon: +372 7830180

faks: +372 7830181

e-posti aadress: favora@favora.ee

veebilehe aadress: www.favora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustised	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 18 Turustuskulud	20
Lisa 19 Üldhalduskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Johnny põhitegevusaladeks 2016.a. oli vedelkütuse ning toidu-ja esmatarbekaupade jaemüük ning parfümeeria, ilutoodete ja lillede jaemüük. Aasta müügitulu oli 11 miljonit eurot ning kaubandustegevus toimus Eestis.

Möödunud majandusaastal jätkati sortimendi uuendamist ja mahtude kasvatamist tootlustuse valdkonnas.

Ettevõtte ostab vedelkütuse USD – ga seotud valemi alusel, kuid asjaolul, et tegemist turul valitseva hinnamudeliga ning suuri laovarusi ei soetata, peame oma äritulemuse avatust USD kursiriskile madalaks. Võetud laenud on samuti seotud intressituruga muutustega ehk Euribor-iga.

Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviisi uuendusena on konsolideeritud aruandes, **vastavalt muutunud RTJ-le, hakatud firmaväärtust amortiseerima senise iga-aastase vara väärtuse testimise alusel, mida kajastatakse alates 2013. aastast järgneva 10 aasta jooksul perioodi kuluna. Ümberkujunenud arvestusmeetodi alusel on goodwilli aastane amortisatsioon kasumiaruandes lisaks jooksvale kulule 133 545 eurot.**

AS Johnny konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute üldandmed:

- Emaettevõtte: AS Johnny, asukoht Võru, Eesti Vabariik,
- Tütarettevõtte: SIA Erte, asukoht Riia, Läti Vabariik. AS Johnny osaluse suurus on 64%,
- Sidusettevõtte: OÜ Nord Petroleum, asukoht Võru, Eesti Vabariik. AS Johnny osaluse suurus on 50%.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 86 tuhat eurot. Ettevõtte töötajate tasu üldsumma oli koos sotsiaalmaksudega aastast kokku 842 tuhat eurot ning töötajate arv detsembrikuu seisuga 87.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelneva majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodikat kajastab alljärgnev tabel:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015
Vara käibekordaja	netokäive/vara	1,93	2,11
Käibe kogurentaablus	brutokasum/netokäive	14 %	14 %
Põhivara käibekordaja	netokäive /põhivara keskmine jääkmaksumus	3,23	3,35

AS Johnny jätkab lähiaastatel samades tegevusvaldkondades, eesmärgiks eelkõige efektiivsuse suurendamine äriprotsesse optimeerides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	280 024	262 270	2
Nõuded ja ettemaksed	1 607 818	1 530 651	3,5
Varud	645 072	567 476	4
Kokku käibevarad	2 532 914	2 360 397	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 841	23 504	7
Nõuded ja ettemaksed	140 321	0	
Kinnisvarainvesteeringud	1 813 608	1 813 608	8
Materiaalsed põhivarad	3 024 601	3 098 314	9
Immateriaalsed põhivarad	801 271	934 816	10
Kokku põhivarad	5 803 642	5 870 242	
Kokku varad	8 336 556	8 230 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	933 235	932 612	13
Võlad ja ettemaksed	2 262 773	2 208 307	5,14
Kokku lühiajalised kohustised	3 196 008	3 140 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 515 740	3 245 704	13
Kokku pikaajalised kohustised	3 515 740	3 245 704	
Kokku kohustised	6 711 748	6 386 623	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	869 203	869 203	15
Kohustuslik reservkapital	72 032	70 832	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 429	844 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 186	-160 457	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 431 478	1 623 664	
Vähemusosalus	193 330	220 352	
Kokku omakapital	1 624 808	1 844 016	
Kokku kohustised ja omakapital	8 336 556	8 230 639	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 948 718	11 332 561	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 441 257	-9 758 411	17
Brutokasum (-kahjum)	1 507 461	1 574 150	
Turustuskulud	-1 149 885	-1 192 278	18
Üldhalduskulud	-443 969	-441 237	19
Muud äritulud	7 928	6 558	
Muud ärikulud	-42 535	-36 221	
Ärikasum (kahjum)	-121 000	-89 028	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	336	366	
Intressikulud	-82 686	-89 839	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 858	-10 461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-219 208	-188 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 208	-188 962	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-192 186	-160 457	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-27 022	-28 505	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-121 000	-89 028	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	208 476	226 061	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 500	0	
Muud korrigeerimised	-16 012	-5 386	
Kokku korrigeerimised	184 964	220 675	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 118	108 303	
Varude muutus	-77 596	37 694	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	47 442	-122 099	
Makstud intressid	-75 662	-78 483	
Muud rahavood äritegevusest	0	-366	
Kokku rahavood äritegevusest	-118 970	76 696	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 217	-35 639	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 500	0	
Antud laenud	-140 050	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 767	-35 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	527 300	134 190	
Saadud laenude tagasimaksed	-245 437	-289 660	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 372	-10 145	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	270 491	-165 615	
Kokku rahavood	17 754	-124 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 270	386 828	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 754	-124 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 024	262 270	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	869 203	68 847	-4 710	846 071	248 857	2 028 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-160 457	-28 505	-188 962
Muutused reservides		1 985		-1 985		
Muud muutused omakapitalis			4 710			4 710
31.12.2015	869 203	70 832	0	683 629	220 352	1 844 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-192 186	-27 022	-219 208
Muutused reservides		1 200		-1 200		
31.12.2016	869 203	72 032	0	490 243	193 330	1 624 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamisarvestuses järgitakse soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Johnny on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Johnny (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Erte SIA ja sidusettevõtte Nord Petroleum OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31.detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitali koosseisus.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aruandes, vastavalt muutunud RTJ-le ning 01.01.2013 kehtima hakanud uuele Eesti tavale, hakatakse tütarettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust amortiseerima senise iga-aastase vara väärtuse testimise alusel. Muutunud arvestusmeetodi alusel, 2013.aastast järgneva 10 aasta jooksul, kantakse perioodi kuluks goodwilli kulum aastast 133 545 eurot.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse sidusettevõtet konsolideeritud aruandes. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi ning mille kohta on teada, et nad on lootusetud nõuded, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata oluliselt enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väikevahendina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest, kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised ja hooned 2-8%
- masinad ja seadmed 20%
- arvutustehnika 20%
- transpordivahendid 20%
- muu inventar 20%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara hulka on arvestatud tarkvara ning Favors kaubamärk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kasutusel on amortisatsiooninorm 20%.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtte omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtte omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Rendid

Kapitalirent on arvel põhivara soetusmaksumuses ja tasutakse liisingmaksetena. Kasutusrent bilansis arvel ei ole, makseid tasutakse liisingule osamaksetena esitatud arvete alusel ja kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena. Puhkusekohustus on korrigeeritud seisuga 31.12.2016.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on AS Johnny moodustanud kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sama perioodil kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Johnny aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- . ettevõtte eraisikust omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud),
- . ettevõtte tütar- ja sidusettevõtteid,
- . omanikuga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	256 803	258 604
Arvelduskontod	23 221	3 666
Kokku raha	280 024	262 270

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	340 168	340 168		
Ostjatelt laekumata arved	342 518	342 518		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 350	-2 350		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 189	1 189		5
Muud nõuded	1 406 782	1 266 461	140 321	
Laenunõuded	140 000		140 000	
Intressinõuded	321		321	
Viitlaekumised	1 266 461	1 266 461		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 748 139	1 607 818	140 321	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	295 762	295 762		
Ostjatelt laekumata arved	298 024	298 024		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 262	-2 262		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 322	1 322		5
Muud nõuded	1 233 567	1 233 567		
Viitlaekumised	1 233 567	1 233 567		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 530 651	1 530 651		

Antud laen on 2,5% intressiga, tähtajaga 31.12.2018.aasta.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	645 072	567 476
Kokku varud	645 072	567 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		535		210
Käibemaks		13 217		6 057
Üksikisiku tulumaks		16 222		17 277
Sotsiaalmaks		37 537		37 323
Kohustuslik kogumispension		2 143		2 158
Töötuskindlustusmaksed		2 600		2 602
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				144
Ettemaksukonto jääk	1 189		1 322	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 189	72 254	1 322	65 771

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Erte SIA	Läti	Kinnisvaraarendus	64	64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Erte SIA	1 367 918	1 367 918
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 367 918	1 367 918

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Nord Petroleum OÜ	Eesti	Bürootarvete vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Nord Petroleum OÜ	23 504	337	23 841
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 504	337	23 841

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	574 890	3 077 710	211 816	1 001 864	19 273	4 885 553
Akumuleeritud kulum		-598 104	-190 952	-941 306		-1 730 362
Jääkmaksumus	574 890	2 479 606	20 864	60 558	19 273	3 155 191
Ostud ja parendused				35 639		35 639
Amortisatsioonikulu		-45 221	-10 473	-36 822		-92 516
Muud muutused		-1		1		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	574 890	3 077 709	185 612	1 005 819	19 273	4 863 303
Akumuleeritud kulum		-643 325	-175 221	-946 443		-1 764 989
Jääkmaksumus	574 890	2 434 384	10 391	59 376	19 273	3 098 314
Ostud ja parendused				1 217		1 217
Amortisatsioonikulu		-42 912	-4 856	-27 163		-74 931
Muud muutused				1		1
31.12.2016						
Soetusmaksumus	574 890	3 077 709	158 721	915 452	19 273	4 746 045
Akumuleeritud kulum		-686 237	-153 186	-882 021		-1 721 444
Jääkmaksumus	574 890	2 391 472	5 535	33 431	19 273	3 024 601

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	7 500	0
Transpordivahendid	7 500	0
Kokku	7 500	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 335 451	67 877	1 403 328
Akumuleeritud kulum	-267 090	-67 877	-334 967
Jääkmaksumus	1 068 361	0	1 068 361
Amortisatsioonikulu	-133 545	0	-133 545
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 335 451	67 877	1 403 328
Akumuleeritud kulum	-400 635	-67 877	-468 512
Jääkmaksumus	934 816	0	934 816
Amortisatsioonikulu	-133 545	0	-133 545
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 335 451	67 877	1 403 328
Akumuleeritud kulum	-534 180	-67 877	-602 057
Jääkmaksumus	801 271	0	801 271

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
FusionVarahalduse AS-kohvimasinad	11 052	11 052			23.12.2017
DNB Pank AS-sõiduauto	3 379	3 379		2,85%+6kuu Euribor	15.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	14 431	14 431			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
FusionVarahalduse AS-kohvimasinad	20 763	9 711	11 052		23.01.2018
DNB Pank AS-sõiduauto	5 040	1 660	3 380	2,85%+6kuu Euribor	15.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	25 803	11 371	14 432		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	4 535	6 047
Muud materiaalsed põhivarad	12 179	16 520
Kokku	16 714	22 567

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	26 843	26 843
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	26 843	26 843
1-5 aasta jooksul	49 852	49 852

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Pank-käibekapitalilaen	291 960	291 960			1 kuu Euribor +2,5% a.	30.06.2017	
Muud lühiajalised laenud	36 994	36 994			3 % aastas	31.12.2017	
Muud lühiajalised laenud	140 000	140 000			12% aastas	30.06.2017	
AS SEB Pank-investeeringislaen	335 850	335 850			3 kuu Euribor+2,3% a.	30.06.2017	
Lühiajalised laenud kokku	804 804	804 804					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	2 010 967	84 000	1 926 967		3 kuu Euribor+3% a	05.04.2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 010 967	84 000	1 926 967				
Kapitalirendikohustised kokku	14 431	14 431					11
Muud laenukohustised							
Muud pikaajalised laenud-Carmex	838 000		838 000		2,5 % aastas	31.12.2018	
Füüsilise isiku laen	84 692	30 000	54 692		0 % aastas	01.07.2018	
Füüsilise isiku laen-NPV	-54 692		-54 692		6% aastas	01.07.2018	
Muud pikaajalised laenud	70 000		70 000		2,5 % aastas	31.12.2018	
Muud pikaajalised laenud	680 773		680 773		0 % aastas		
Muud laenukohustised kokku	1 618 773	30 000	1 588 773				
Laenukohustised kokku	4 448 975	933 235	3 515 740				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Pank-käibekapitalilaen	295 047	295 047			1 kuu Euribor +2,5% a.	06.12.2016	
Muud lühiajalised laenud	50 344	50 344			3 % aastas	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	345 391	345 391					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank-investeeringulaen	491 850	491 850			3 kuu Euribor+2,3% a.	06.12.2016	
Pikaajaline pangalaen	2 073 967	84 000	1 989 967		3 kuu Euribor+3% a	04.04.2017	
Pikaajalised laenud kokku	2 565 817	575 850	1 989 967				
Kapitalirendikohustised kokku	25 803	11 371	14 432				11
Muud laenukohustised							
Muud pikaajalised laenud-Carmex	638 000		638 000		3% aastas	26.03.2018	
Füüsilise isiku laen	64 524		64 524		0% aastas	01.07.2017	
Füüsilise isiku laen-NPV	-54 692		-54 692		6% aastas	01.07.2017	
Muud pikaajalised võlad seotud äriühingutega	593 473		593 473		0% aastas		
Muud laenukohustised kokku	1 241 305		1 241 305				
Laenukohustised kokku	4 178 316	932 612	3 245 704				

Ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Füüsilise isiku pikaajalist intressita laenu on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6% aastas.

AS Seb Pangast saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteegid kinnistutele väärtusega 2 miljon 352 tuhat eurot; (2015. aasta 2 miljon 352 tuhat eurot).
2. Hüpoteegid kinnistule väärtusega 485 728 eurot Seb Banka kasuks. Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.detsember 2015 aasta.
3. Kommertspant Erte SIA osadele, Johnny AS varad käenduslepinguga 375 000 EUR'i ulatuses. (2015. aasta 375 000 eurot).

AS Johnny kasuks on seatud maa hoonestusõigus Mustamäe teel Tallinnas 26-aastaks ning maa hoonestusõigus Rõuges 35-aastaks.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 990 333	1 990 333	
Võlad töövõtjatele	45 121	45 121	
Maksuvõlad	72 254	72 254	5
Muud võlad	111 839	111 839	
Intressivõlad	95 220	95 220	
Muud viitvõlad	16 619	16 619	
Puhkusetasu reserv	43 226	43 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 262 773	2 262 773	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 972 216	1 972 216	
Võlad töövõtjatele	42 186	42 186	
Maksuvõlad	65 771	65 771	5
Muud võlad	89 861	89 861	
Intressivõlad	88 196	88 196	
Muud viitvõlad	1 665	1 665	
Puhkustasu reserv	38 273	38 273	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 208 307	2 208 307	

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	869 203	869 203
Aktsiate arv (tk)	136	136
Aktsiate nimiväärtus	6 391	6 391

Aktsiakapitali suuruseks on 869 203 eurot. Aktsionäril on 68 aktsiat nimiväärtusega 6391 eurot; kokku on 136 aktsiat. Põhikirjas lubatud maksimaalne kapitali suurus on 1 533 880 eurot.

Ettevõttes 2016.aastal dividende ei makstud.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 948 718	11 332 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 948 718	11 332 561
Kokku müügitulu	10 948 718	11 332 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Realiseerimise netokäive - kütus	7 916 104	8 108 816
Realiseerimise netokäive - kaup, reklaam, rent, teenus	3 032 614	3 223 745
Kokku müügitulu	10 948 718	11 332 561

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 441 257	9 758 411
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 441 257	9 758 411

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	142 196	161 084	
Elektrienergia	131 350	147 947	
Soojusenergia	10 846	13 137	
Tööjõukulud	647 119	644 646	20
Amortisatsioonikulu	70 489	82 457	9
Muud	290 081	304 091	
Kokku turustuskulud	1 149 885	1 192 278	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	3 198	3 871	
Elektrienergia	1 954	2 475	
Soojusenergia	1 244	1 396	
Tööjõukulud	195 003	201 318	20
Amortisatsioonikulu	4 442	10 059	9
Muud	107 781	92 444	
Firmaväärtuse (Goodwill) kulum	133 545	133 545	10
Kokku üldhalduskulud	443 969	441 237	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	628 553	631 373
Sotsiaalmaksud	213 569	214 591
Kokku tööjõukulud	842 122	845 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	85

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 264	965 910		733 962
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			9 553	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 886	49 838	585	122 729
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		5 354		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	86 075	113 959

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	279 957	262 217
Nõuded ja ettemaksed	1 321 236	1 193 513
Varud	645 072	567 476
Kokku käibevarad	2 246 265	2 023 206
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 391 759	1 383 896
Nõuded ja ettemaksed	140 321	0
Kinnisvarainvesteeringud	42 700	42 700
Materiaalsed põhivarad	1 848 921	1 922 634
Kokku põhivarad	3 423 701	3 349 230
Kokku varad	5 669 966	5 372 436
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	849 235	848 612
Võlad ja ettemaksed	2 258 303	2 204 057
Kokku lühiajalised kohustised	3 107 538	3 052 669
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	908 000	662 264
Kokku pikaajalised kohustised	908 000	662 264
Kokku kohustised	4 015 538	3 714 933
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	869 203	869 203
Kohustuslik reservkapital	72 032	70 832
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 795	694 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 602	23 397
Kokku omakapital	1 654 428	1 657 503
Kokku kohustised ja omakapital	5 669 966	5 372 436

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 948 718	11 332 561
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 441 067	-9 758 181
Brutokasum (-kahjum)	1 507 651	1 574 380
Turustuskulud	-1 140 654	-1 187 144
Üldhalduskulud	-307 109	-305 631
Muud äritulud	7 928	6 558
Muud ärikulud	-42 535	-28 411
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 281	59 752
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	336	0
Intressikulud	-20 361	-25 894
Muud finantstulud ja -kulud	-15 858	-10 461
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 602	23 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 602	23 397

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 281	59 752
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 931	92 516
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 500	0
Muud korrigeerimised	-322	0
Kokku korrigeerimised	67 109	92 516
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 941	108 172
Varude muutus	-77 596	37 694
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	47 222	-122 329
Makstud intressid	-13 337	-14 538
Muud rahavood äritegevusest	-15 690	-10 461
Kokku rahavood äritegevusest	-43 952	150 806
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 217	-35 639
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 500	0
Antud laenud	-190 782	-97 933
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-184 499	-133 572
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	440 000	29 240
Saadud laenude tagasimaksed	-182 437	-160 930
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 372	-10 145
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	246 191	-141 835
Kokku rahavood	17 740	-124 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 217	386 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 740	-124 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279 957	262 217

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	869 203	68 847	696 056	1 634 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 397	23 397
Muutused reservides		1 985	-1 985	
31.12.2015	869 203	70 832	717 468	1 657 503
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 383 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 350 057
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				1 623 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 602	-10 602
Muutused reservides		1 200	-1 200	
Muud muutused omakapitalis			7 527	7 527
31.12.2016	869 203	72 032	713 193	1 654 428
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 383 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 168 473
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				1 439 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JOHANSON	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Johnny" aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Johnny" ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Märkusega arvamuse alus

1. Konsolideeritud aruandes on kajastatud Läti tütarettevõtte lühiajalised nõuded summas 1 266 tuhat eurot, materiaalne põhivara summas 520 tuhat eurot ning kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses summas 1 771 tuhat eurot. Tütarettevõtte aruanne on auditeerimata ning meil puudus ka alternatiivprotseduuridega võimalus hinnata nõuete ja materiaalse põhivara väärtuste õigsust. Juhtkond ei ole meile esitanud täiendavaid tõendusmaterjale tütarettevõtte kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse kohta ning sellest tulenevalt ei saa me anda hinnangut kinnisvarainvesteeringu väärtuse õigsusele. Võimalik varade allahindlus avaldaks mõju nii varade kui omakapitali suurusele.
2. Ettevõtte konsolideeritud bilanss seisuga 31. detsember 2016 sisaldab firmaväärtust summas 801 tuhat eurot. Juhul kui esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid, tuleb läbi viia vara väärtuse test. Meie hinnangul esineb selliseid asjaolusid firmaväärtuse osas, kuid ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud kaetava väärtuse testi firmaväärtuse hindamiseks. Seetõttu puudub meil piisav informatsioon arvamuse avaldamiseks, kas ja millises ulatuses tuleks firmaväärtuse bilanssilist väärtust 31. detsember 2016 seisuga alla hinnata. Allahindluse tegemisel väheneks ettevõtte varade väärtus ja suureneks kahjum.
3. Konsolideeritud aruande lisas 22 on toodud ematettevõtte bilanss, kus on kajastatud investeering tütarettevõttesse soetusmaksumuses 1 367 tuhat eurot. Täiendavalt on tütarettevõttele antud laenu summas 934 tuhat eurot. Tütarettevõtte omakapital, koos varasematel aastatel teostatud kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusega, on 537 tuhat eurot. Arvestades meile auditi käigus esitatud informatsiooni puudub tütarettevõttel aktiivne majandustegevus ning tütarettevõtte väärtus sõltub seetõttu vaid kinnisvaraobjekti realiseerimise edukusest. Olukorras, kus juhtkond ei ole meile esitanud täiendavaid tõendusmaterjale tütarettevõtte kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse kohta, ei saa me anda hinnangut investeeringule ja laenu nõude väärtusele.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, ei saanud me piisavat tõendusmaterjali osade nõuete, põhivarade ja kinnisvarainvesteeringu väärtuse kohta. Seetõttu ei ole me suutelised järeldama, kas tegevusaruandes esitatud suhtarvud on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Maarika Lihtsa
Vandeauditori number 621
Grant Thornton Baltic OÜ
Auditoritettevõtja tegevusloa number 3
Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151
30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 186
Kokku	490 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	490 243
Kokku	490 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	7916104	72.30%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	2921085	26.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7830180
Faks	+372 7830181
E-posti aadress	urmas@favora.ee
E-posti aadress	merit@favora.ee
Veebilehe aadress	www.favora.ee