

AS JOHNNY 2018. aasta KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts "Johnny"

registrikood: 10080098

tänavanimi, Kose tee 11

maja number:

alevik: Kose alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65522

telefon: +372 7830180, +372 5040692

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Johnny põhitegevusaladeks 2018.a. oli vedelkütuse jaemüük ning parfümeeria, ilutoodete ja lillede jaemüük. Aasta müügitulu oli 1,7 miljonit eurot ning kaubandustegevus toimus Eestis.

Majandusaasta alguses said ettevõttes lõpule viidud temale kuuluvate tanklate müügiga seotud protsessid.

Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviisina 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 38 tuhat eurot. Ettevõtte töötajate tasu üldsumma oli koos sotsiaalmaksudega aastast kokku 173 tuhat eurot ning töötajate arv detsembrikuu seisuga 11.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelneva majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodikat kajastab alljärgnevalt:

Näitaja	Arvestusmeetodika	2018	2017
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/omakapital	-5,7 %	79 %
Vara käibekordaja	netokäive/vara	0,21	1,25
Käibe kogurentaablus	brutokasum/netokäive	10 %	12 %
Põhivara käibekordaja	netokäive /põhivara keskmine jääkmaksumus	1,3	4,30

AS Johnny jätkab lähiaastatel tegutsemist vedelkütuse jaemüügi vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 185 961	793 457	2
Nõuded ja ettemaksed	3 645 038	5 814 778	3,5
Varud	186 536	452 730	4
Kokku käibevarad	5 017 535	7 060 965	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	24 579	24 205	7
Nõuded ja ettemaksed	545 455	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 813 608	1 813 608	8
Materiaalsed põhivarad	2 040 182	1 567 950	9
Immateriaalsed põhivarad	534 181	667 726	10
Kokku põhivarad	4 958 005	4 073 489	
Kokku varad	9 975 540	11 134 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	271 189	176 789	12
Võlad ja ettemaksed	291 785	648 075	13
Kokku lühiajalised kohustised	562 974	824 864	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 380 838	2 655 542	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 380 838	2 655 542	
Kokku kohustised	2 943 812	3 480 406	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	869 203	869 203	14
Kohustuslik reservkapital	86 922	72 032	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 532 350	490 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 445	6 056 997	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 888 030	7 488 475	
Vähemusosalus	143 698	165 573	
Kokku omakapital	7 031 728	7 654 048	
Kokku kohustised ja omakapital	9 975 540	11 134 454	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 722 505	11 282 977	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 556 899	-9 942 543	16
Brutokasum (-kahjum)	165 606	1 340 434	
Turustuskulud	-478 524	-1 121 687	17
Üldhalduskulud	-243 941	-461 181	18
Muud äritulud	27 685	6 655 644	
Muud ärikulud	-53 106	-197 799	
Äri kasum (kahjum)	-582 280	6 215 411	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	374	364	
Intressikulud	-55 700	-76 746	
Muud finantstulud ja -kulud	15 286	-109 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-622 320	6 029 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-622 320	6 029 241	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-600 445	6 056 997	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-21 875	-27 756	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-582 280	6 215 411	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	142 817	189 009	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 362	-6 652 357	
Muud korrigeerimised	-13 225	-10 422	
Kokku korrigeerimised	102 230	-6 473 770	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	224 151	-24 343	
Varude muutus	266 194	192 342	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-534 943	-1 578 039	
Makstud intressid	-45 530	-76 746	
Muud rahavood äritegevusest	5 116	-102 867	
Kokku rahavood äritegevusest	-565 062	-1 848 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-311 515	-22 776	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 029 000	4 126 320	
Antud laenud	-579 615	-88 796	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 137 870	4 014 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	106 296	80 997	
Saadud laenude tagasimaksed	-286 600	-1 683 211	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-14 430	
Makstud intressid	0	-36 659	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 304	-1 653 303	
Kokku rahavood	392 504	513 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	793 457	280 024	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	392 504	513 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 185 961	793 457	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	869 203	72 032	490 243	193 330	1 624 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 056 997	-27 757	6 029 240
31.12.2017	869 203	72 032	6 547 240	165 573	7 654 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-600 445	-21 875	-622 320
Muutused reservides		14 890	-14 890		0
31.12.2018	869 203	86 922	5 931 905	143 698	7 031 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamisarvestuses järgitakse soetusmaksumuse printsiipi. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

2018. 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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2018. 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 investeringuid 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.

Sidusettevõtted

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 aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate 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.

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 akumuleeritud 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 kohekselt 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 31.12.2018.

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 sidusettevõtte
- . omanikuga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	250 886	222 505
Arvelduskontod	935 075	570 952
Kokku raha	1 185 961	793 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 982 715	1 982 715		
Ostjatelt laekumata arved	1 992 162	1 992 162		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 447	-9 447		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107 943	107 943		5
Muud nõuded	2 099 835	1 554 380	545 455	
Laenunõuded	806 955	261 500	545 455	
Intressinõuded	20 252	20 252		
Viitlaekumised	1 272 628	1 272 628		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 190 493	3 645 038	545 455	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 211 172	4 211 172		
Ostjatelt laekumata arved	4 211 172	4 211 172		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 934	76 934		5
Muud nõuded	1 526 672	1 526 672		
Laenunõuded	228 796	228 796		
Intressinõuded	3 821	3 821		
Viitlaekumised	1 294 055	1 294 055		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 814 778	5 814 778		

Antud laenud on intressidega vahemikus 2,5% kuni 36% aastas, lühiajalised tähtajaga 31.07.2019 ja pikaajalised 31.01.2020.aasta.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	186 536	452 730
Kokku varud	186 536	452 730

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		153
Käibemaks	29 613		14 960	
Üksikisiku tulumaks		666		18 523
Sotsiaalmaks		4 082		51 188
Kohustuslik kogumispension		218		2 088
Töötuskindlustusmaksed		285		2 771
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 808		60 808	
Ettemaksukonto jääk	17 522		1 166	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 943	5 315	76 934	74 723

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
	Erte SIA	Läti	Kinnisvaraarendus	64	64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
	Nord Petroleum OÜ	Eesti	Bürootarvete vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Nord Petroleum OÜ	24 205	374	24 579
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 205	374	24 579

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608
31.12.2018		
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	
31.12.2016						
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
Ostud ja parendused	1 638			19 438	1 700	22 776
Amortisatsioonikulu		-36 290	-2 511	-16 662		-55 463
Müügid	-316 884	-1 066 593	-1	-40 485		-1 423 963
Muud muutused		-12 320		12 319		-1
31.12.2017						
Soetusmaksumus	259 644	2 011 116	158 720	906 724	20 973	3 357 177
Akumuleeritud kulum		-734 847	-155 697	-898 683		-1 789 227
Jääkmaksumus	259 644	1 276 269	3 023	8 041	20 973	1 567 950
Ostud ja parendused	17 000			66 763	399 379	483 142
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	17 000					17 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					399 379	399 379
Muud ostud ja parendused				66 763		66 763
Amortisatsioonikulu		-3 425	-1 512	-4 335		-9 272
Müügid	-1 638					-1 638
31.12.2018						
Soetusmaksumus	275 006	2 011 116	158 720	973 487	420 352	3 838 681
Akumuleeritud kulum		-738 272	-157 209	-903 018		-1 798 499
Jääkmaksumus	275 006	1 272 844	1 511	70 469	420 352	2 040 182

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Maa	3 000	
Masinad ja seadmed	26 000	
Transpordi- vahendid	26 000	
Kokku	29 000	

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-133 545		-133 545
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 335 451	58 418	1 393 869
Akumuleeritud kulum	-667 725	-58 418	-726 143
Jääkmaksumus	667 726	0	667 726
Amortisatsioonikulu	-133 545		-133 545
Mahakandmised		-14 340	-14 340
Muud muutused		14 340	14 340
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 335 451	44 078	1 379 529
Akumuleeritud kulum	-801 270	-44 078	-845 348
Jääkmaksumus	534 181	0	534 181

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	27 470	26 843
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	27 470	26 843
1-5 aasta jooksul	49 852	49 852

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	1 345 967	240 000	1 105 967		3 kuu Euribor+3% a	30.04.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 345 967	240 000	1 105 967			
Muud laenukohustised						
Füüsilise isiku laen	31 189	31 189			0 % aastas	01.07.2019
Muud pikaajalised laenud-Carmex	406 805		406 805		2,5 % aastas	30.06.2020
Muud pikaajalised laenud äriühingutega	868 066		868 066		0 % aastas	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	1 306 060	31 189	1 274 871			
Laenukohustised kokku	2 652 027	271 189	2 380 838			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	1 545 967	120 000	1 425 967		3 kuu Euribor+3% a	30.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 545 967	120 000	1 425 967			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0				
Muud laenukohustised						
Muud pikaajalised laenud-Carmex	406 805		406 805		2,5 % aastas	31.12.2019
Muud pikaajalised laenud	61 000		61 000		2,5 % aastas	31.12.2019
Füüsilise isiku laen	56 789	56 789			0 % aastas	01.07.2018
Muud pikaajalised laenud äriühingutega	761 770		761 770		0 % aastas	31.12.2019
Muud laenukohustised kokku	1 286 364	56 789	1 229 575			
Laenukohustised kokku	2 832 331	176 789	2 655 542			

AS Johnny kasuks on seatud maa hoonestusõigus Mustamäe teel Tallinnas 26-aastaks (ka. 2036.aasta).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189 853	189 853	
Võlad töövõtjatele	19 309	19 309	
Maksuvõlad	5 315	5 315	5
Muud võlad	77 308	77 308	
Intressivõlad	65 587	65 587	
Muud viitvõlad	11 721	11 721	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 785	291 785	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	383 033	383 033	
Võlad töövõtjatele	119 675	119 675	
Maksuvõlad	74 723	74 723	5
Muud võlad	70 644	70 644	
Intressivõlad	58 561	58 561	
Muud viitvõlad	12 083	12 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	648 075	648 075	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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 6 391 eurot; kokku on 136 aktsiat. Põhikirjas lubatud maksimaalne kapitali suurus on 1 533 880 eurot. Ettevõttes 2018. aastal dividende ei makstud.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 722 505	11 282 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 722 505	11 282 977
Kokku müügitulu	1 722 505	11 282 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Realiseerimise netokäive - kütus	1 444 553	8 457 511
Realiseerimise netokäive - kaup, reklaam, rent, teenus	277 952	2 825 466
Kokku müügitulu	1 722 505	11 282 977

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 556 899	9 942 543
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 556 899	9 942 543

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Energia	21 947	97 775	
Elektrienergia	20 642	95 045	
Soojusenergia	1 305	2 730	
Tööjõukulud	119 824	664 133	19
Amortisatsioonikulu	7 760	52 650	9
Muud	328 993	307 129	
Kokku turustuskulud	478 524	1 121 687	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Energia	1 278	2 980	
Elektrienergia	624	1 625	
Soojusenergia	654	1 355	
Tööjõukulud	53 275	242 872	19
Amortisatsioonikulu	1 512	2 813	9
Muud	54 331	78 971	
Firmaväärtuse (Goodwill) kulum	133 545	133 545	10
Kokku üldhalduskulud	243 941	461 181	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	128 847	677 729
Sotsiaalmaksud	44 252	229 276
Kokku tööjõukulud	173 099	907 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	63
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	63

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	804 988	515 212	132 910	582 486

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	471 016	25 600

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 796	580 518

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 401	2 996	2 273	8 081

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	38 008	89 420

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 162 285	793 433
Nõuded ja ettemaksed	3 998 088	5 989 241
Varud	186 536	452 730
Kokku käibevarad	5 346 909	7 235 404
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 392 497	1 392 123
Nõuded ja ettemaksed	545 455	0
Kinnisvarainvesteeringud	42 700	42 700
Materiaalsed põhivarad	864 502	392 270
Kokku põhivarad	2 845 154	1 827 093
Kokku varad	8 192 063	9 062 497
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 189	56 789
Võlad ja ettemaksed	287 765	643 588
Kokku lühiajalised kohustised	318 954	700 377
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	406 805	467 805
Kokku pikaajalised kohustised	406 805	467 805
Kokku kohustised	725 759	1 168 182
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	869 203	869 203
Kohustuslik reservkapital	86 922	72 032
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 938 190	713 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 011	6 239 888
Kokku omakapital	7 466 304	7 894 315
Kokku kohustised ja omakapital	8 192 063	9 062 497

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 722 505	11 282 977
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 556 709	-9 942 353
Brutokasum (-kahjum)	165 796	1 340 624
Turustuskulud	-469 953	-1 112 021
Üldhalduskulud	-103 923	-320 381
Muud äritulud	27 685	6 655 644
Muud ärikulud	-53 106	-197 799
Kokku ärikasum (-kahjum)	-433 501	6 366 067
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	374	364
Intressikulud	-10 170	-16 755
Muud finantstulud ja -kulud	15 286	-109 788
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-428 011	6 239 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 011	6 239 888

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-433 501	6 366 067
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 272	55 464
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 362	-6 652 357
Muud korrigeerimised	-13 225	-10 423
Kokku korrigeerimised	-31 315	-6 607 316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	224 110	-25 346
Varude muutus	266 194	192 342
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-534 476	-1 578 056
Makstud intressid	0	-16 755
Muud rahavood äritegevusest	5 116	-102 867
Kokku rahavood äritegevusest	-503 872	-1 771 931
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-311 515	-22 776
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 029 000	4 126 320
Antud laenud	-758 161	-548 837
Kokku rahavood investeerimistegevusest	959 324	3 554 707
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-86 600	-1 218 211
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-14 430
Makstud intressid	0	-36 659
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 600	-1 269 300
Kokku rahavood	368 852	513 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	793 433	279 957
Raha ja raha ekvivalentide muutus	368 852	513 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 162 285	793 433

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	869 203	72 032	713 193	1 654 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 239 888	6 239 888
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2017	869 203	72 032	6 953 080	7 894 315
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 392 123
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				986 283
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				7 488 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-428 011	-428 011
Muutused reservides		14 890	-14 890	0
31.12.2018	869 203	86 922	6 510 179	7 466 304
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 392 497
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 392 497
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				7 466 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2019

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JOHANSON	Juhatuse liige	22.08.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Johnny" aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Johnny" ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 1 220 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 suursele.

2. Ettevõtte konsolideeritud bilanss seisuga 31. detsember 2018 sisaldab firmaväärtust summas 534 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 bilanssist väärtust 31. detsember 2018 seisuga alla hinnata. Allahindluse tegemisel väheneks ettevõtte varade väärtus ja suureneks kahjum.

3. Konsolideeritud aruande lisas 21 on toodud emaettevõtte bilanss, kus on kajastatud investeering tütarettevõttesse soetusmaksumuses 1 368 tuhat eurot. Täiendavalt on tütarettevõttele antud laenu summas 1 573 tuhat eurot. Tütarettevõtte omakapital, koos varasematel aastatel teostatud kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusega, on 460 tuhat eurot. Arvestades meie 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). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 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 muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei saanud me piisavat tõendusmaterjali osade nõuete, põhivarade ja kinnisvarainvesteeringu väärtuse kohta. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida 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 arvamus. 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutavast 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 alusprintsibi 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 arvamus. 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 märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 289

Aida tn 7a-6, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51004

23.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	23.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 532 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 445
Kokku	5 931 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 931 905
Kokku	5 931 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	1444554	83.86%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	232044	13.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7830180
Faks	+372 7830181
Mobiiltelefon	+372 5040692
E-posti aadress	urmas@favora.ee
Veebilehe aadress	www.favora.ee