

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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: urmas@favora.ee

veebilehe aadress: www.favora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Aktsiakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Johnny põhitegevusaladeks 2020.a. oli vedelkütuse jaemüük, tanklas müüdavate toidukaupade ning parfümeeria ja ilutoodete jaemüük. Aasta müügitulu oli 5,3 miljonit eurot ning kaubandustegevus toimus Eestis.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 7645 tuhat eurot. Ettevõtte töötajate tasu üldsumma oli koos sotsiaalmaksudega aastas kokku 244 tuhat eurot ning töötajate arv detsembrikuu seisuga 17.

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

Näitaja	Arevstusmetoodika	2020		2019
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/omakapita	-1%		-5%
Vara kaibekordaja	netokaive/vara	0,64		0,45
Kaibe kogurentaablus	brutokasum/netokaive	-1%		-10%

AS Johnny jätkab lähiaastatel tegutsemist vedelkütuse jaemüügi vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	266 154	263 554	2
Nõuded ja ettemaksed	2 180 960	2 407 244	3
Varud	219 793	307 087	4
Kokku käibevarad	2 666 907	2 977 885	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 392 497	1 392 497	6,7
Finantsinvesteeringud	50 791	0	
Nõuded ja ettemaksed	773 376	599 565	
Kinnisvarainvesteeringud	42 700	42 700	
Materiaalsed põhivarad	3 455 154	3 381 581	9
Kokku põhivarad	5 714 518	5 416 343	
Kokku varad	8 381 425	8 394 228	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	192 925	289 605	11
Võlad ja ettemaksed	608 441	744 449	12
Kokku lühiajalised kohustised	801 366	1 034 054	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	565 071	282 637	11
Kokku pikaajalised kohustised	565 071	282 637	
Kokku kohustised	1 366 437	1 316 691	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	869 203	869 203	13
Kohustuslik reservkapital	86 922	86 922	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 121 412	6 510 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 549	-388 767	
Kokku omakapital	7 014 988	7 077 537	
Kokku kohustised ja omakapital	8 381 425	8 394 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 328 807	3 816 703	14
Muud äritulud	18 306	480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 656 433	-3 428 409	15
Mitmesugused tegevuskulud	-252 900	-399 321	16
Tööjõukulud	-290 982	-244 241	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-190 446	-117 842	9
Muud ärikulud	-1 121	-10 466	
Ärikasum (kahjum)	-44 769	-383 096	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	23	
Intressitulud	47	23 185	
Intressikulud	-15 327	-35 439	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	6 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 549	-388 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 549	-388 767	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Johnny AS ei koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta konsolideeritud aruannet raamatupidamise seaduse §29 lg 1 alusel, st konsolideerimisgrupp jääb alla raamatupidamisseaduse §3 p 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi näitajate.

Esitatud aruanne on lühendatud väikeettevõtja aruanne

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Investeeringut tütarettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 akumulieeritud 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.

Finantskohustised

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Puhkusekohustus on korrigeeritud seisuga 31.12.2020.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sama perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha	224 379	253 780
Arvelduskontod	41 775	9 774
Kokku raha	266 154	263 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 313	33 313	
Ostjatelt laekumata arved	33 313	33 313	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 945	20 945	
Muud nõuded	2 899 713	2 126 337	773 376
Laenunõuded	2 838 438	2 065 062	773 376
Intressinõuded	61 275	61 275	
Ettemaksed	365	365	
Muud makstud ettemaksed	365	365	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 954 336	2 180 960	773 376

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	257 763	257 763	
Ostjatelt laekumata arved	257 763	257 763	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 050	63 050	
Muud nõuded	2 685 996	2 086 431	599 565
Laenunõuded	2 624 721	2 025 156	599 565
Intressinõuded	61 275	61 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 006 809	2 407 244	599 565

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	219 793	307 087
Kokku varud	219 793	307 087

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				64
Käibemaks		9 944	1 187	
Üksikisiku tulumaks		3 050		5 183
Sotsiaalmaks		6 336		13 615
Kohustuslik kogumispension		369		730
Töötuskindlustusmaksed		459		1 007
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 808		60 808	
Ettemaksukonto jääk	10 137		1 055	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 945	20 158	63 050	20 599

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
	Erte Sia	Läti	Kinnisvaraarendus	64	64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
	Nord Petroleum OÜ	Eesti	Bürootarvete vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Nord Petroleum OÜ	24 579	24 579
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 579	24 579

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		1 133 584		325 657		1 459 241
Amortisatsioonikulu		-82 477	-1 511	-33 854		-117 842
Ümberliigitamised		401 079			-401 079	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		401 079			-401 079	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	275 006	3 545 779	158 720	1 299 144	19 273	5 297 922
Akumuleeritud kulum		-820 749	-158 720	-936 872		-1 916 341
Jääkmaksumus	275 006	2 725 030	0	362 272	19 273	3 381 581
Ostud ja parendused		196 188	11 310		59 204	266 702
Amortisatsioonikulu		-143 392	-325	-46 730		-190 447
Muud muutused		-21 746		19 064		-2 682
31.12.2020						
Soetusmaksumus	275 006	3 720 221	11 310	1 318 208	78 477	5 403 222
Akumuleeritud kulum		-964 141	-325	-983 602		-1 948 068
Jääkmaksumus	275 006	2 756 080	10 985	334 606	78 477	3 455 154

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	44 078	44 078
Akumuleeritud kulum	-44 078	-44 078
Jääkmaksumus	0	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	44 078	44 078
Akumuleeritud kulum	-44 078	-44 078
Jääkmaksumus	0	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	44 078	44 078
Akumuleeritud kulum	-44 078	-44 078
Jääkmaksumus	0	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Füüsilise isiku laen	44 605	44 605			0% aastas	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	44 605	44 605				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	459 654	148 320	311 334		3,7% aastas	31.12.2021
Muud pikaajalised laenud-Carmex	253 737		253 737		2,5 % aastas	30.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	713 391	148 320	565 071			
Laenukohustised kokku	757 996	192 925	565 071			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline pangalaen	245 000	245 000			3,7% aastas	31.12.2021
Füüsilise isiku laen	44 605	44 605			0% aastas	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	289 605	289 605				
Pikaajalised laenud						
Muud pikaajalised laenud-Carmex	282 637		282 637		2,5 % aastas	30.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	282 637		282 637			
Füüsilise isiku laen						
Muud pikaajalised laenud-Carmex						
Muud pikaajalised laenud äriühingutega						
Laenukohustised kokku	572 242	289 605	282 637			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	472 163	472 163	
Võlad töövõtjatele	31 728	31 728	
Maksuvõlad	20 158	20 158	5
Muud võlad	84 392	84 392	
Intressivõlad	72 061	72 061	
Muud viitvõlad	12 331	12 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	608 441	608 441	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	614 618	614 618	
Võlad töövõtjatele	40 622	40 622	
Maksuvõlad	20 599	20 599	5
Muud võlad	71 928	71 928	
Intressivõlad	71 928	71 928	
Saadud ettemaksed	-3 318	-3 318	
Muud saadud ettemaksed	-3 318	-3 318	
Kokku võlad ja ettemaksed	744 449	744 449	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	869 203	869 203
Aktsiate arv (tk)	136	136
Aktsiate nimiväärtus	6 391	6 391

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 328 807	3 816 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 328 807	3 816 703
Kokku müügitulu	5 328 807	3 816 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Realiseerimise netokäive - kütus	4 143 653	2 999 830
Realiseerimise netokäive - kaup, reklaam, rent, teenus	1 185 154	816 873
Kokku müügitulu	5 328 807	3 816 703

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 637 246	3 350 823
Transpordikulud	338	508
Üür ja rent	5 819	56 632
Muud põhitegevusega seotud teenused	13 030	20 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 656 433	3 428 409

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	7 279	0
Energia	41 041	54 483
Elektrienergia	41 041	54 483
Mitmesugused bürookulud	2 988	2 107
Lähetuskulud	6 730	75
Koolituskulud	3 921	229
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 609	4 015
Äriruumide kommunaalkulud	8 271	12 597
Väikevahendite kulu	4 018	15 050
Pohivara hooldus ja remondikulud	13 544	24 172
IT kulud	25 252	16 059
Finants ja juriidilised teenused	13 560	2 000
Valvekulud	2 849	3 916
Telefon, andmeside	6 083	6 072
Tööriietus, isikukaitsevahendid	8 860	4 000
Ruumide Koristuskulud	38 895	19 391
Autodega seotud kulud	5 208	4 758
Muud põhitegevusega seotud kulud	61 792	230 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	252 900	399 321

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	221 105	184 822
Sotsiaalmaksud	69 877	59 420
Kokku tööjõukulud	290 982	244 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 115 065	370 270	2 065 170	423 973

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
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	54 110	174 000	190 090	0%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 047	58 605	29 887	25 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 645	12 405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2022

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JOHANSON	Juhatuse liige	09.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Johnny" aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Johnny" (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "Johnny" finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

1. Johnny AS aruande bilansis on kajastatud investeering tütarettevõttesse soetusmaksumuses 1 368 tuhat eurot. Täiendavalt on tütarettevõttele antud laenu summas 1 761 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 väärtuse kohta, tuleks antud olukorras investeering ning laenu võtta alla hinnata. Investeeringu ning nõude allahindluse järel väheneks varad ja omakapital 3 129 tuhat.

2. Raamatupidamise seaduse §4 kohaselt on raamatupidamiskohustused kohustatud kirjendama algdokumentide või nende põhjal koostatud koondokumentide alusel kõiki oma majandustehinguid raamatupidamisregistrites. §9 lõige 1 kohaselt peavad raamatupidamisregistrid sisaldama informatsiooni kontodel kajastatud kirjendite ja saldode kohta, samuti andmekogumid, mis sisaldavad kirjendite aluseks olevat üksiasjalikku informatsiooni. Auditi käigus tuvastasime asjaolusid, mis panevad meid kahtlema, kas Johnny AS on üles ehitanud raamatupidamise süsteemi, mis tagaks kõikide tehingute kajastamise raamatupidamisregistrites, nende objektiivsuse ning võrreldavuse. Me ei olnud suutelised auditi käigus omandama piisavat asjakohast tõendusmaterjali selle kohta, et kõik kulud ja kohustused, nõuded ja tulud, mis peaksid olema kajastatud, on kajastatud. Meie hinnangul võib avastamata väärkajastamiste, kui neid on, mõju finantsaruannetele olla oluline. Töövõtu protseduuride käigus ei saanud me piisavat kindlustunnet lisa 2 „Raha“ toodud sularaha summas 224 tuhat eurot kohta.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ on meie hinnangul investeering tütarettevõttesse ning antud laenu ebatõenäoline ning varade maht antud summade allahindlusele väheneks 3 129 tuhat eurot, samuti aruandeperioodi kasum, mis mõjutaks tegevusaruandes väljatoodud finantsuutarve.

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

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

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

09.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	09.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 121 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 549
Kokku	6 058 863
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 058 863
Kokku	6 058 863

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 121 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 549
Kokku	6 058 863
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 058 863
Kokku	6 058 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	4143653	77.76%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1185154	22.24%	Ei

Sidevahendid

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