

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts "Johnny"

registrikood: 10080098

tänavanimi: Kose tee 11

alevik: Kose alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 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
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 Laenunõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

AS Johnny põhitegevusaladeks 2021.a. oli vedelkütuse jaemüük, tanklas müüdavate toidukaupade ning parfümeeria ja ilutoodete jaemüük. Aasta müügitulu oli 7,5 miljonit eurot ning kaubandustegevus toimus Eestis.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli 11 331 eurot. Ettevõtte töötajate tasu üldsumma oli koos sotsiaalmaksudega aastas kokku 357 tuhat eurot ning töötajate arv detsembrikuu seisuga 19.

Ettevõtte konsolideeritud ärikasum oli 449 tuhat eurot ja puhaskasum 383 tuhat eurot, sh vähemusosaluse osa kasumist tütarettevõtte vähemusosaluse väärtus on 621 tuhat eurot. 138 tuhat 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%.

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

Näitaja	Arvestusmetoodika	2021	2020
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/omakapital	6%	-1%
Varade käibekordaja	netokäive/varad	0,99	0,64
Käibe kogurentaablus	brutokasum/netokäive	5%	-1%

AS Johnny jätkab lähiaastatel tegutsemist vedelkütuse jaemüügi vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 487 399	266 279	2
Nõuded ja ettemaksed	255 200	1 639 373	3,5,8
Varud	221 100	219 793	4
Kokku käibevarad	1 963 699	2 125 445	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 512	24 579	6,7
Finantsinvesteeringud	93 097	50 791	
Nõuded ja ettemaksed	1 196 095	652 465	8
Kinnisvarainvesteeringud	1 622 368	2 989 288	9
Materiaalsed põhivarad	3 336 120	3 455 154	10
Immateriaalsed põhivarad	133 546	267 091	11
Kokku põhivarad	6 405 738	7 439 368	
Kokku varad	8 369 437	9 564 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 884	192 925	12
Võlad ja ettemaksed	881 089	612 498	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 031 973	805 423	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	744 108	2 549 521	12
Kokku pikaajalised kohustised	744 108	2 549 521	
Kokku kohustised	1 776 081	3 354 944	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	869 203	869 203	14
Kohustuslik reservkapital	86 922	86 922	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 147 304	5 374 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 432	-227 394	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 348 861	6 103 429	
Vähemusosalus	244 495	106 440	
Kokku omakapital	6 593 356	6 209 869	
Kokku kohustised ja omakapital	8 369 437	9 564 813	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 473 443	5 328 807	15
Muud äritulud	1 526 753	18 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 506 847	-4 656 699	16
Mitmesugused tegevuskulud	-508 453	-264 892	17
Tööjõukulud	-365 781	-290 982	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-339 129	-323 991	10,11
Muud ärikulud	-831 427	-1 171	
Ärikasum (kahjum)	448 559	-190 622	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-67	0	7
Intressitulud	0	47	
Intressikulud	-66 311	-51 949	12
Muud finantstulud ja -kulud	1 306	-2 485	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	383 487	-245 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 487	-245 009	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	245 432	-227 394	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	138 055	-17 615	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	448 559	-190 622	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	472 765	457 536	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 492 777	0	
Muud korrigeerimised	1 273 162	-329 929	
Kokku korrigeerimised	253 150	127 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-840 543	714 971	
Varude muutus	-1 307	87 294	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-890 804	-131 951	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 030 945	607 299	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-86 641	-593 590	10,11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-42 700	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	2 598 450	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 306	-50 791	
Antud laenud	-406 475	-112 467	8
Antud laenude tagasimaksed	105 000	27 000	8
Laekunud intressid	0	47	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 168 028	-772 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	485 400	265 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-348 404	-79 246	12
Makstud intressid	-53 050	-15 327	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	91	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	84 037	167 927	
Kokku rahavood	1 221 120	2 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 279	263 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 221 120	2 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 487 399	266 279	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	869 203	86 922	5 374 698	124 055	6 454 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-227 394	-17 615	-245 009
31.12.2020	869 203	86 922	5 147 304	106 440	6 209 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			245 432	138 055	383 487
31.12.2021	869 203	86 922	5 392 736	244 495	6 593 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse soetusmaksumuse printsiipe.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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.

2021. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Johnny (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Erte SIA finantsnäitajad. 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 õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtte varasid ja kohustusi bilansilises maksumuses.

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 suurusle. 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. 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.

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 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. Materiaalsed 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.

Immateriaalse põhivara hulka on arvestatud tarkvara ning Favora kaubamärk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Puhkusekohustus on korrigeeritud seisuga 31.12.2021.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on AS Johnny moodustanud kohustusliku reservkapitali.

Reservkapital on moodustatud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kanti reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustas 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	147 949	224 379
Arvelduskontod pankades	1 339 450	41 900
Kokku raha	1 487 399	266 279

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 780	81 780		
Ostjatelt laekumata arved	81 780	81 780		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 576	16 576		
Laenunõuded	1 246 407	50 312	1 196 095	8
Muud nõuded	106 532	106 532		
Intressinõuded	62 489	62 489		
Viitlaekumised	44 043	44 043		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 451 295	255 200	1 196 095	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		
Laenunõuded	2 175 940	1 523 475	652 465	8
Muud nõuded	61 275	61 275		
Intressinõuded	61 275	61 275		
Ettemaksed	365	365		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 291 838	1 639 373	652 465	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	206 570	219 793
Ettemaksed varude eest	14 530	0
Kokku varud	221 100	219 793

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 186		9 944
Üksikisiku tulumaks		3 973		3 050
Sotsiaalmaks		7 438		6 336
Kohustuslik kogumispension		323		369
Töötuskindlustusmaksed		569		459
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 576	47	10 808	
Ettemaksukonto jääk			10 137	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 576	14 536	20 945	20 158

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
	ERTE SIA	Läti	kinnisvaraarendus	64	64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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 (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11257601	Nord Petroleum OÜ	Eesti	bürootarvete vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Nord Petroleum OÜ	24 579	-67	24 512
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 579	-67	24 512

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenud omanikuga seotud ettevõtetele	824 825	25 595	799 230	5%	EUR	31.12.2026
Laenud omanikuga seotud eraisikutele	108 595	0	108 595	0,02%	EUR	31.12.2029
Muud laenud	76 395	0	76 395	0,05%	EUR	31.12.2025
laenud omanikuga seotud ettevõtetele	130 000	0	130 000	2,5%	EUR	31.12.2022
Laenud omanikega seotud ettevõtetele	81 875	0	81 875	8,5%	EUR	31.12.2022
Laen omanikuga seotud isikule	24 573	24 573		0	EUR	31.12.2022
Muud laenud	144	144		0	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	1 246 407	50 312	1 196 095			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenud omanikuga seotud ettevõtetele	675 365	22 900	652 465	5%	EUR	31.12.2026
Laenud omanikuga seotud eraisikutele	80 000	80 000		0,02%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikuga seotud ettevõtetele	31 300	31 300		8,5%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikuga seotud ettevõtetele	130 000	130 000		2,5%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikuga seotud ettevõtetele	94	94		0%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikuga seotud isikutele	39 468	39 468		0%	EUR	31.12.2021
Muud laenud	1 219 713	1 219 713		0%	EUR	31.12.2021
Laenunõuded	2 175 940	1 523 475	652 465			

2021. aastal intresse arvestatud ei ole, kuna tegemist on covid-19 kriisist tingitud laenudega sama omanikuga seotud ettevõtete ja eraisikute vahel. Intresse arvestatakse laenulepingute lõppedes.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 813 608	1 813 608
Jääkmaksumus	1 813 608	1 813 608
Ümberliigitamised	1 175 680	1 175 680
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 989 288	2 989 288
Jääkmaksumus	2 989 288	2 989 288
Müügid	-1 366 920	-1 366 920
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 622 368	1 622 368
Jääkmaksumus	1 622 368	1 622 368

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	33 629	12 308
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 598 450	

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	275 006	4 721 459	158 720	1 299 144	19 273	6 473 602
Akumuleeritud kulum		-820 749	-158 720	-936 872		-1 916 341
Jääkmaksumus	275 006	3 900 710	0	362 272	19 273	4 557 261
Ostud ja parendused		174 440		30 374	59 204	264 018
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		174 440			59 204	233 644
Muud ostud ja parendused				30 374		30 374
Amortisatsioonikulu		-143 392		-47 055		-190 447
Ümberliigitamised		-1 175 678				-1 175 678
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-1 175 678				-1 175 678
31.12.2020						
Soetusmaksumus	275 006	3 056 043	17 558	450 267	78 477	3 877 351
Akumuleeritud kulum		-299 963	-17 558	-104 676		-422 197
Jääkmaksumus	275 006	2 756 080	0	345 591	78 477	3 455 154
Ostud ja parendused		82 480	22 176	13 963	91 369	209 988
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		82 480			91 369	173 849
Muud ostud ja parendused			22 176	13 963		36 139
Amortisatsioonikulu		-154 522	-924	-50 229		-205 675
Ümberliigitamised					-123 346	-123 346
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-123 346	-123 346
Muud muutused	-1					-1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	275 005	3 138 523	22 176	456 791	46 500	3 938 995
Akumuleeritud kulum		-454 485	-924	-147 466	0	-602 875
Jääkmaksumus	275 005	2 684 038	21 252	309 325	46 500	3 336 120

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 335 451	44 078	1 379 529
Akumuleeritud kulum	-934 815	-44 078	-978 893
Jääkmaksumus	400 636	0	400 636
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-133 545		-133 545
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 335 451	44 078	1 379 529
Akumuleeritud kulum	-1 068 360	-44 078	-1 112 438
Jääkmaksumus	267 091	0	267 091
Amortisatsioonikulu	-133 545		-133 545
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 335 451	31 956	1 367 407
Akumuleeritud kulum	-1 201 905	-31 956	-1 233 861
Jääkmaksumus	133 546	0	133 546

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	667 655	150 884	516 771		3,3%+6 kuu euribor aastas	31.12.2025
Muud pikaajalised laenud - Carmex Grupp	227 337		227 337		2,5% aastas	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	894 992	150 884	744 108			
Laenukohustised kokku	894 992	150 884	744 108			
	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
Tütarettevõtte pikaajalised laenud	1 984 450		1 984 450			
Pikaajalised laenud kokku	2 697 841	148 320	2 549 521			
Laenukohustised kokku	2 742 446	192 925	2 549 521			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	361 195	361 195
Võlad töövõtjatele	36 711	36 711
Maksuvõlad	14 536	14 536
Muud võlad	468 647	468 647
Intressivõlad	85 189	85 189
Muud viitvõlad	383 458	383 458
Kokku võlad ja ettemaksed	881 089	881 089
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	472 163	472 163
Võlad töövõtjatele	31 728	31 728
Maksuvõlad	20 158	20 158
Muud võlad	88 449	88 449
Intressivõlad	76 118	76 118
Muud viitvõlad	12 331	12 331
Kokku võlad ja ettemaksed	612 498	612 498

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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. 2021. aastal dividende ei makstud.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 473 443	5 328 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 473 443	5 328 807
Kokku müügitulu	7 473 443	5 328 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Realiseerimise netokäive - kütus	5 718 755	4 143 653
Realiseerimise netokäive - kaup, reklaam, rent, teenus	1 754 688	1 185 154
Realiseerimise netokäive - kinnisvara investeeringud	0	0
Kokku müügitulu	7 473 443	5 328 807

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 494 095	4 637 512
Transpordikulud	0	338
Üür ja rent	6 357	5 819
Kokku põhitegevusega seotud teenused	6 395	13 030
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 506 847	4 656 699

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	4 653	7 279
Energia	38 012	41 041
Elektrienergia	38 012	41 041
Mitmesugused bürookulud	2 364	6 812
Lähetuskulud	33 816	6 730
Koolituskulud	8 429	3 921
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 084	2 609
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	8 271
Väikevahendite kulu	5 331	4 018
Põhivara hooldus- ja remondikulud	20 215	13 544
IT kulud	9 361	25 252
Finants- ja juriidilised teenused	51 626	13 560
Valvekulud	1 437	2 849
Telefoni ja andmeside kulud	3 560	6 083
Töörietus, isikukaitsevahendid	17 281	8 860
Ruumide koristuskulud	35 335	38 895
Autodega seotud kulud	21 190	5 208
Muud põhitegevusega seotud kulud	253 759	69 960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	508 453	264 892

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	268 230	221 105
Sotsiaalmaksud	93 300	69 877
puhkuste reservi muutus	4 251	0
Kokku tööjõukulud	365 781	290 982
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	144	94	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 275	52 275	8

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 809	88 999	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 228	141 368	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 189	71 928	12
Kokku laenukohustised	85 189	71 928	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 031 373	841 938	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 900	22 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 061 273	864 838	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 337	253 737	
Kokku laenukohustised	227 337	253 737	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad		94		94		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749 565	92 373		841 938	0	8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 900	27 000	20 000	102 900		
Kokku antud laenud	859 465	119 467	20 000	944 932	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	94	50		144		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	841 938	214 435	25 000	1 031 373		8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 900	115 595	80 000	138 495	1 215	8
Kokku antud laenud	944 932	330 080	105 000	1 170 012	1 215	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 637	10 000	38 900	253 737	12
Kokku laenukohustised	282 637	10 000	38 900	253 737	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 737	100 000	126 400	227 337	13 261	12
Kokku laenukohustised	253 737	100 000	126 400	227 337	13 261	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 248	58 605
Kokku müüdid	67 248	58 605

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 635	49 047
Kokku ostetud	49 635	49 047

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	8 520	7 645

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	392 033	266 154
Nõuded ja ettemaksed	1 679 861	2 180 249
Varud	221 100	219 793
Kokku käibevarad	2 292 994	2 666 196
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 392 430	1 392 497
Finantsinvesteeringud	93 097	50 791
Nõuded ja ettemaksed	1 196 095	773 376
Kinnisvarainvesteeringud	42 700	42 700
Materiaalsed põhivarad	3 336 120	3 455 154
Kokku põhivarad	6 060 442	5 714 518
Kokku varad	8 353 436	8 380 714
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	150 884	192 925
Võlad ja ettemaksed	533 075	607 730
Kokku lühiajalised kohustised	683 959	800 655
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	744 108	565 071
Kokku pikaajalised kohustised	744 108	565 071
Kokku kohustised	1 428 067	1 365 726
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	869 203	869 203
Kohustuslik reservkapital	86 922	86 922
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 058 863	6 121 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 619	-62 549
Kokku omakapital	6 925 369	7 014 988
Kokku kohustised ja omakapital	8 353 436	8 380 714

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	7 473 443	5 328 807
Muud äritulud	33 976	18 306
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 506 847	-4 656 433
Mitmesugused tegevuskulud	-470 410	-252 900
Tööjõukulud	-365 781	-290 982
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-205 675	-190 446
Muud ärikulud	-13 077	-1 121
Kokku ärikasum (-kahjum)	-54 371	-44 769
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-67	0
Intressikulud	-36 487	-15 327
Muud finantstulud ja -kulud	1 306	-2 453
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 619	-62 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 619	-62 549

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 371	-44 769
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	205 675	190 446
Muud korrigeerimised	-11 820	-28 938
Kokku korrigeerimised	193 855	161 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 431	226 284
Varude muutus	-1 307	87 294
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-75 367	-136 008
Kokku rahavood äritegevusest	44 379	294 309
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-86 641	-116 873
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-50 791
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 306	0
Antud laenud	-508 189	-173 791
Antud laenude tagasimaksed	605 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 136	-341 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	450 000	351 680
Saadud laenude tagasimaksed	-313 004	-165 926
Makstud intressid	-23 360	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-136 008
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 636	49 746
Kokku rahavood	125 879	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 154	263 554
Raha ja raha ekvivalentide muutus	125 879	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	392 033	266 154

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	869 203	86 922	6 121 412	7 077 537
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	869 203	86 922	6 121 412	7 077 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 549	-62 549
31.12.2020	869 203	86 922	6 058 863	7 014 988
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 392 497
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				213 831
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				5 836 322
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	869 203	86 922	6 058 863	7 014 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-89 619	-89 619
31.12.2021	869 203	86 922	5 969 244	6 925 369
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 392 430
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				602 021
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				6 134 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2023

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JOHANSON	Juhatuse liige	10.10.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Johnny" aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Johnny" ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud aruandes on kajastatud Läti tütarettevõtte kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses summas 1 622,3 tuhat (2020 a vastavalt 2 989,3 tuhat) eurot. Tütarettevõtte aruanne on auditeerimata ning meil puudus ka alternatiivprotseduuridega võimalus hinnata kinnisvarainvesteeringu 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.

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 arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt 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 kinnisvarainvesteeringu väärtuse osas. 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 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 auditiprotseduureid 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

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

10.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Johnny" (registrikood: 10080098) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	10.10.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 147 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 432
Kokku	5 392 736
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 392 736
Kokku	5 392 736

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 147 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 432
Kokku	5 392 736
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 392 736
Kokku	5 392 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	5718755	76.52%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1754688	23.48%	Ei

Sidevahendid

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