

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Johan GTJ

registrikood: 10296289

tänava/talu nimi, Kauba tn 13

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93813

telefon: +372 5091712, +372 4533036

faks: +372 4533036

e-posti aadress: info@johan.ee

veebilehe aadress: www.johan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2021 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.					
2021 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja iluteenuste pakkumine. Tegevus on hooajaline, suurem osa sissetulekust saadakse suvel.					
2021 aastal tehti investeeringuid 2 543 291 eurot ,millest renoveerimistööd tehti summas 540 780 eurot. Renoveerimistööde käigus renoveeriti vana hotell ja alustati Meri hotelli renoveerimisega ja need tööd on plaanis lõpetada 2022 aastal.					
Pangalaenuudel on fikseeritud intressimäär, seetõttu intressimäärade muutusega seotud riski ei ole.					
2021 aasta kasum oli 254 876 eurot.					
2021 aasta töötasufond koos maksudega oli 306 900 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele maksti tasu 19 057 eurot.					
2021 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 1 348 381 eurot, mis on 349,6 tuhat suurem kui 2020 aastal.					
Peamised suhtarvud					
			2021	2020	
Müügitulu			1 348 381	998 762	
Käibe muutus			35,01%	-9,79%	
Ärikasumi määr%			27,64%	32,51%	
Puhaskasum			254 876	239 338	
Kasumi kasv			6,49%	-5,62%	
Puhasrentaabilus			18,90%	23,96%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			0,15	1,87	
ROA			3,51%	4,52%	
ROE			9,71%	10,01%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid					
Käibe muutus			(müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu2020*100		

Ärikasumi määr%		ärikasum/müügitulu*100			
Kasumi kasv		(puhaskasum 2021-puhaskasum2020)/puhaskasum2020*100			
Puhasrentaabilus		puhaskasum/müügitulu*100			
Lühiajaliste kohustuste		käibevara/lühiajalised kohustused			
kattekordaja					
ROA		puhaskasum/varad kokku*100			
ROE		puhaskasum/omakapital kokku*100			

Johan Lõuk

Juhataja

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 104	446 361	2
Nõuded ja ettemaksed	13 642	19 601	3,5
Varud	6 336	4 717	4
Kokku käibevarad	58 082	470 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 204 629	4 826 664	6
Immateriaalsed põhivarad	2 056	2 741	7
Kokku põhivarad	7 206 685	4 829 405	
Kokku varad	7 264 767	5 300 084	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	270 736	97 500	8
Võlad ja ettemaksed	122 742	154 484	9
Kokku lühiajalised kohustised	393 478	251 984	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 245 908	1 919 078	8
Võlad ja ettemaksed	0	739 017	
Kokku pikaajalised kohustised	4 245 908	2 658 095	
Kokku kohustised	4 639 386	2 910 079	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	38 347	38 347	12
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 328 323	2 108 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 876	239 338	
Kokku omakapital	2 625 381	2 390 005	
Kokku kohustised ja omakapital	7 264 767	5 300 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 348 381	998 762	13
Muud äritulud	92 875	118 097	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 440	-257 203	
Mitmesugused tegevuskulud	-245 488	-172 148	
Tööjõukulud	-306 900	-275 348	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-166 011	-85 814	6,7
Muud ärikulud	-1 771	-1 634	
Ärikasum (kahjum)	372 646	324 712	
Intressitulud	265	126	
Intressikulud	-113 286	-80 022	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 625	244 816	
Tulumaks	-4 749	-5 478	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 876	239 338	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja ettevõtte koostas väike-ettevõtte lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamiseaastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kaptalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivaraobjekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüvedkanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	28 602	24 546
Arvelduskontod	3 809	418 503
Raha teel	5 693	3 312
Kokku raha	38 104	446 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 673	2 673	
Ostjatelt laekumata arved	2 673	2 673	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 131	10 131	5
Muud nõuded	307	307	
Viitlaekumised	307	307	
Ettemaksed	531	531	
Tulevaste perioodide kulud	531	531	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 642	13 642	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 832	2 832	
Ostjatelt laekumata arved	2 832	2 832	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 018	13 018	5
Ettemaksed	3 751	3 751	
Tulevaste perioodide kulud	3 751	3 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 601	19 601	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	6 336	4 717
Kokku varud	6 336	4 717

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250		575
Üksikisiku tulumaks		1 736		1 110
Sotsiaalmaks		6 165		5 462
Kohustuslik kogumispension		249		265
Töötuskindlustusmaksed		443		394
Ettemaksukonto jääk	10 131		13 018	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 131	8 843	13 018	7 806

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad				Lõpetamata projektid ja ettemaksed
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	36 429	3 809 667	5 847	27 439	33 286	305 818	763 804		763 804	4 949 004
Akumuleeritud kulum	0	-388 975	-4 081	-19 066	-23 147	-206 114	0			-618 236
Jääkmaksumus	36 429	3 420 692	1 766	8 373	10 139	99 704	763 804		763 804	4 330 768
Ostud ja parendused			2 334	1 259	3 593		577 432		577 432	581 025
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							577 432		577 432	577 432
Muud ostud ja parendused			2 334	1 259	3 593					3 593
Amortisatsioonikulu		-41 034	-1 207	-2 806	-4 013	-40 082				-85 129
Ümberliigitamised		1 174 680				91 250	-1 265 930		-1 265 930	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 174 680				91 250	-1 265 930		-1 265 930	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	36 429	4 984 347	8 181	28 698	36 879	397 068	75 306		75 306	5 530 029
Akumuleeritud kulum	0	-430 009	-5 288	-21 872	-27 160	-246 196	0			-703 365
Jääkmaksumus	36 429	4 554 338	2 893	6 826	9 719	150 872	75 306		75 306	4 826 664
Ostud ja parendused	83 952	1 916 048					540 780	2 511	543 291	2 543 291
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	83 952	1 916 048								2 000 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							540 780		540 780	540 780
Muud ostud ja parendused								2 511	2 511	2 511
Amortisatsioonikulu		-118 285	-1 307	-2 870	-4 177	-42 864				-165 326
Ümberliigitamised		451 716					-451 716		-451 716	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		451 716					-451 716		-451 716	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	120 381	7 352 111	4 355	28 698	33 053	362 817	164 370	2 511	166 881	8 035 243
Akumuleeritud kulum	0	-548 294	-2 769	-24 742	-27 511	-254 809	0	0		-830 614
Jääkmaksumus	120 381	6 803 817	1 586	3 956	5 542	108 008	164 370	2 511	166 881	7 204 629

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-3 425	-3 425
Jääkmaksumus	3 426	3 426
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-4 110	-4 110
Jääkmaksumus	2 741	2 741
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-4 795	-4 795
Jääkmaksumus	2 056	2 056

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Coop laen	1 357 500	97 500	1 260 000		3,70%	EUR	21.10.2024
Coop Laen	757 316	52 950	704 366		3,70%	EUR	22.06.2026
Coop Laen	1 740 250	117 000	1 623 250		4,00%	EUR	21.09.2026
Omanikulaen	311 578		311 578		0,00%	EUR	dets.2023
MES-i laen	350 000	3 286	165 129	181 585	2,00%	EUR	31.10.2030
Pikaajalised laenud kokku	4 516 644	270 736	4 064 323	181 585			
Laenukohustised kokku	4 516 644	270 736	4 064 323	181 585			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Coop Pank	1 455 000	97 500	1 357 500		3,70%	EUR	20.10.2024
Omanikulaen	211 578		211 578		0,00%	EUR	dets.2022
MES-i laen	350 000		125 439	224 561	2,00%	EUR	31.10.2030
Pikaajalised laenud kokku	2 016 578	97 500	1 694 517	224 561			
Laenukohustised kokku	2 016 578	97 500	1 694 517	224 561			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	120 381	36 429
Ehitised	6 803 817	4 554 338
Masinad ja seadmed	5 542	9 719
Muud materiaalsed põhivarad	108 008	150 872
Kokku	7 037 748	4 751 358

MES laenu tagatiseks hüpoteek külaliskorteritele summas 460 000 eurot ja kommertsipant vallasvarale 260 000 eurot. Coop Laenu tagatiseks Kauba 13 3 433 327.-, ühishüpoteek korteriomanditele Pargi 16 740 000.- ja hüpoteek Pargi 16 2 275 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	67 395	67 395			
Võlad töövõtjatele	38 504	38 504			
Võlad seotud osapooltele	8 000	8 000			
Maksuvõlad	8 843	8 843			5
Kokku võlad ja ettemaksud	122 742	122 742			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 208	34 208			
Võlad töövõtjatele	32 070	32 070			
Maksuvõlad	7 806	7 806			5
Muud võlad	819 417	80 400	627 047	111 970	
Intressivõlad	111 970			111 970	
Muud viitvõlad	707 447	80 400	627 047		
Kokku võlad ja ettemaksud	893 501	154 484	627 047	111 970	

Lisa 10 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	111 970			111 970
Muud viitvõlad	707 447	80 400	627 047	
Kokku muud võlad	819 417	80 400	627 047	111 970

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 066 559	1 878 258
Tulumaksudkohustis võimalikelt dividendidelt	516 640	469 565
Kokku tingimuslikud kohustised	2 583 199	2 347 823

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	38 347	38 347
Aktsiate arv (tk)	600	600
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Äriregistris registreeritud aktsiakapital on 600 000 EEK ja aktsiate nimiväärtus 1 000 EEK.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 348 381	998 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 348 381	998 762
Kokku müügitulu	1 348 381	998 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	1 186 334	897 794
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	67 569	47 380
Juuksuri- ja muu iluteenindus	70 040	53 588
Enda kinnisvara rentimine	24 438	0
Kokku müügitulu	1 348 381	998 762

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kindlustushüvitised	5 727	5 835
Covid 19 toetused	86 745	109 069
Muud	403	3 193
Kokku muud äritulud	92 875	118 097

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	229 766	206 211
Sotsiaalmaksud	77 134	69 137
Kokku tööjõukulud	306 900	275 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 500	4 749	21 900	5 478
Eesti	19 500	4 749	21 900	5 478
Kokku	19 500	4 749	21 900	5 478

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0
Kokku võlad ja ettemaksud	8 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 578	211 578
Kokku laenukohustised	311 578	211 578

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 578	100 000	311 578	0
Kokku laenukohustised	211 578	100 000	311 578	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 090	174 525
Kokku ostetud	109 090	174 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	19 057	14 403

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021.a. ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 335 396 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist, kuna juhtkonna hinnangul on ettevõttel võimalik jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2022

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	15.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime 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 sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 asjaolu

31.12.2020 lõppenud majandusaasta aruanne oli meie poolt üle vaadatud. Väljastasime selle kohta märkusega kokkuvõtte seoses sellega, et hoonetele rakendati amortisatsioonimäär 1%. Alates 2021 aastast on hoonete amortisatsioonimäär 2%.

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 lahknep oluliselt 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.

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 väärkajastamisteta 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 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (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 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, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamus. 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/

Enda Rüütel

Vandeauditiitori number 315

osaühing Audit EG

Auditiorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna tn 16, Kruusasaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, 93819

15.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	15.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 328 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 876
Kokku	2 583 199
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 563 199
Kokku	2 583 199

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 328 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 876
Kokku	2 583 199
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 563 199
Kokku	2 583 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1186334	87.98%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	70040	5.19%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	67569	5.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24438	1.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533036
Faks	+372 4533036
Mobiiltelefon	+372 5091712
E-posti aadress	info@johan.ee
Veebilehe aadress	www.johan.ee