

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

postisihthnumber: 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 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2019 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.							
2019 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja iluteenuste pakkumine. Tegevus on hooajaline, suurem osa sissetulekust saadakse suvel.							
2019 aastal tehti renoveerimistöid summas 765 760 eurot, millest põhilise osa moodustas 2019 oktoobris soetatud korteriomandite rekonstrueerimine peresviitideks.							
Pangalaenudel on fikseeritud intressimäär, seetõttu intressimäärade muutusega seotud riski ei ole.							
2019 aasta kasum oli 253 598 eurot.							
2019 aasta töötasufond koos maksudega oli 264 237 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele maksti tasu 17 000 eurot.							
2019 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 1 107 179 tuhat eurot, mis on 172,1 tuhat rohkem kui 2018 aastal.							
Peamised suhtarvud							
				2019		2018	
Müügitulu				1 107 179		935 115	
Käibe muutus				18,40%		11,09%	
Ärikasumi määr%				28,39%		25,53%	
Puhaskasum				253 598		179 150	
Kasumi kasv				41,56%		26,71%	
Puhasrentaablus				22,90%		19,16%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,34		0,38	
ROA				5,71%		4,79%	
ROE				11,67%		9,34%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid							
Käibe muutus				(müügitulu 2019-müügitulu 2018)/müügitulu2018*100			

Ärikasumi määr%		ärikasum/müügitulu*100			
Kasumi kasv		(puhaskasum 2019-puhaskasum2018)/puhaskasum2018*100			
Puhasrentaabilus		puhaskasum/müügitulu*100			
Lühiajaliste kohustuste		käibevara/lühiajalised kohustused			
kattekordaja					
ROA		puhaskasum/varad kokku*100			
ROE		puhaskasum/omakapital kokku*100			

Johan Lõuk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 392	51 793	2
Nõuded ja ettemaksed	54 601	33 408	3,5
Varud	4 565	4 166	4
Kokku käibevarad	108 558	89 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 330 768	3 646 694	6
Immateriaalsed põhivarad	3 426	4 111	7
Kokku põhivarad	4 334 194	3 650 805	
Kokku varad	4 442 752	3 740 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 731	90 084	8,9
Võlad ja ettemaksed	220 959	145 639	10,11
Kokku lühiajalised kohustised	315 690	235 723	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 135 078	753 064	8,9
Võlad ja ettemaksed	819 417	832 416	10,11
Kokku pikaajalised kohustised	1 954 495	1 585 480	
Kokku kohustised	2 270 185	1 821 203	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	38 347	38 347	13
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876 787	1 697 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 598	179 150	
Kokku omakapital	2 172 567	1 918 969	
Kokku kohustised ja omakapital	4 442 752	3 740 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 107 179	935 115	14
Muud äritulud	49 394	1 829	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 059	-264 844	
Mitmesugused tegevuskulud	-204 721	-154 339	
Tööjõukulud	-264 237	-196 330	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 371	-73 453	6
Muud ärikulud	-11 843	-9 231	16
Ärikasum (kahjum)	314 342	238 747	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-60 747	-59 597	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	253 598	179 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 598	179 150	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2019. 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 osapoolale 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 laekuvas 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 kaasnevat 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. Muid 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	100
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 õiglases 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	41 662	46 925
Arvelduskontod	5 800	1 212
Raha teel	1 930	3 656
Kokku raha	49 392	51 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 894	3 894
Ostjatelt laekumata arved	3 894	3 894
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 499	23 499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 237	20 237
Ettemaksed	6 971	6 971
Tulevaste perioodide kulud	6 971	6 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 601	54 601
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 442	2 442
Ostjatelt laekumata arved	2 442	2 442
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 499	23 499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 526	3 526
Ettemaksed	3 941	3 941
Tulevaste perioodide kulud	3 941	3 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 408	33 408

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	4 565	4 166
Kokku varud	4 565	4 166

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 407		419
Sotsiaalmaks		6 514		3 995
Kohustuslik kogumispension		347		196
Töötuskindlustusmaksed		418		292
Ettemaksukonto jääk	20 237		3 526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 237	8 686	3 526	4 902

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	36 429	3 668 483	15 959	27 439	43 398	328 571		4 076 881
Akumuleeritud kulum	0	-314 193	-14 084	-13 577	-27 661	-159 697		-501 551
Jääkmaksumus	36 429	3 354 290	1 875	13 862	15 737	168 874		3 575 330
Ostud ja parendused		141 184	1 275		1 275	1 674		144 133
Amortisatsioonikulu		-36 685	-488	-2 745	-3 233	-32 851		-72 769
31.12.2018								
Soetusmaksumus	36 429	3 809 667	17 234	27 439	44 673	330 245		4 221 014
Akumuleeritud kulum	0	-350 878	-14 572	-16 322	-30 894	-192 548		-574 320
Jääkmaksumus	36 429	3 458 789	2 662	11 117	13 779	137 697		3 646 694
Ostud ja parendused		0	746		746	1 210	763 804	765 760
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost							500 000	500 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							263 804	263 804
Muud ostud ja parendused			746		746	1 210		1 956
Amortisatsioonikulu		-38 097	-1 642	-2 744	-4 386	-39 203		-81 686
31.12.2019								
Soetusmaksumus	36 429	3 809 667	5 847	27 439	33 286	305 818	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	4 330 768

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-2 055	-2 055
Jääkmaksumus	4 796	4 796
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	4 111	4 111
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-3 425	-3 425
Jääkmaksumus	3 426	3 426

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Mööbli rent	3 231	3 231		4,3	EUR	31.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	3 231	3 231				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Mööbli rent	1 545	1 545		4,2	EUR	31.01.2019
Mööbli rent	8 118	5 353	2 765	4,3	EUR	31.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	9 663	6 898	2 765			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Muud materiaalsed põhivarad	22 619	33 473
Kokku	22 619	33 473

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Coop Pank	1 015 000	91 500	923 500		3,80%	EUR	20.10.2024
Omanikulaen	211 578		211 578			EUR	dets.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 226 578	91 500	1 135 078				
Kapitalirendikohustised kokku	3 231	3 231					
Laenukohustised kokku	1 229 809	94 731	1 135 078				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 586	1 586					
Lühiajalised laenud kokku	1 586	1 586					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	684 796	81 600	603 196		3,6	EUR	20.02.2020
Omanikulaen	147 103		147 103			EUR	dets.2020
Pikaajalised laenud kokku	831 899	81 600	750 299				
Kapitalirendikohustised kokku	9 663	6 898	2 765				
Laenukohustised kokku	843 148	90 084	753 064				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	36 429	36 429
Ehitised	4 184 496	3 458 789
Kokku	4 220 925	3 495 218

Laenu tagatiseks on hüpoteek ettevõtte kinnistule summas 1933327 eurot ja ühishüpoteek korteriomanditele summas 740000 eurot.

Kuna pank andis ettevõttele 2020 aastaks maksepuhkuse, kuid bilanspäevaks ei olnud kokkulepe veel sõlmitud, siis vastavalt RTJ 2 p.18 on laenusumma 91500 eurot näidatud lühiajalise kohustusena (VT lisa 19).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	164 295	164 295		
Võlad töövõtjatele	34 978	34 978		
Maksuvõlad	8 686	8 686		
Muud võlad	832 417	13 000	707 447	111 970
Intressivõlad	111 970			111 970
Muud viitvõlad	720 447	13 000	707 447	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 040 376	220 959	707 447	111 970

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 685	46 685		
Võlad töövõtjatele	19 652	19 652		
Maksuvõlad	4 902	4 902		
Muud võlad	906 816	74 400	720 446	111 970
Intressivõlad	111 970			111 970
Muud viitvõlad	794 846	74 400	720 446	
Kokku võlad ja ettemaksed	978 055	145 639	720 446	111 970

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	111 970			111 970
Muud viitvõlad	720 447	13 000	707 447	
Kokku muud võlad	832 417	13 000	707 447	111 970

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	111 970			111 970
Muud viitvõlad	794 846	74 400	720 446	
Kokku muud võlad	906 816	74 400	720 446	111 970

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 704 308	1 501 430
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	426 077	375 357
Kokku tingimuslikud kohustised	2 130 385	1 876 787

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	38 347	38 347
Aktsiate arv (tk)	600	600
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 107 179	935 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 107 179	935 115
Kokku müügitulu	1 107 179	935 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	990 168	823 952
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	44 356	44 298
Juuksuri- ja muu iluteenindus	72 655	66 865
Kokku müügitulu	1 107 179	935 115

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	199 530	147 970
Sotsiaalmaksud	64 707	48 360
Kokku tööjõukulud	264 237	196 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 615	3 859
Kredexi tagatisraha	8 540	5 372
Muud	688	0
Kokku muud ärikulud	11 843	9 231

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 499	222 418	23 499	147 103

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikulaen	68 466	3 991	0%	EUR	dets.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	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	87 310	55 433	5 583

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	17 000	12 648

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 a. alguses kinnitati uue koroonaviiruse (covid 19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Samas on riigid ja valitsused kinnitanud, et kaubavahetus ja -veod jätkuvad piiranguteta.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Oleme hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada meie äritegevust. Riskihinnangute ülevaatus toimub regulaarselt, kuid täna me erilisi riske ei näe.

Ennetades võimalikke tulevasi klientide makseraskusi, võtsime 2020 aastal pangast laenu puhkuse ja bilansipäeval laenu graafikus olev summa 91500 eurot tegelikult 2020 aastal maksmisele ei kuulu.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 207 132 euro võrra. Tegelikult on käibekapitali puudujääk 115632 eurot, kuna ettevõtte sõlmis pangaga 2020 aasta kohta maksepuhkuse lepingu 27. aprillil 2020.aastal ja vastavalt RTJ 2 p.18 ei saanud seda bilansis näidata lühiajalise kohustusena. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi ja vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta õigeaegselt oma lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2020

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	22.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Johan GTJ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

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

22.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	22.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 598
Kokku	2 130 385
Jaotamine	
Dividendideks	23 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 107 385
Kokku	2 130 385

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 598
Kokku	2 130 385
Jaotamine	
Dividendideks	23 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 107 385
Kokku	2 130 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	990168	89.43%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	72655	6.56%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	44356	4.01%	Ei

Sidevahendid

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