

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Johan GTJ

registrikood: 10296289

tänavanimi: Kauba

maja number: 13

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: EE3300

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2015 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.						
2015 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja iluteenuste pakkumine. Tegevus on hooajaline, suurem osa sissetulekust saadakse suvel.						
Uue hotelli ehitus lõpetati 2007 aasta sügisel. Hotelli lisandus juurde spa koos saunade ja basseinidega, restorani, lounge baari, konverentsisaalide, ilu- ja kehahooldussalongi ja privaatsaunaga.						
Pangalaenudel on fikseeritud intressimäär, seetõttu intressimäärade muutusega seotud riski ei ole.						
2015 aasta kasum oli 72 613 eurot.						
2015 aasta töötasufond koos maksudega oli 113 629 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele tasu ei makstud.						
2015 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 677,4 tuhat eurot, mis on 137,4 tuhat rohkem kui 2014 aastal.						
Peamised suhtarvud						
				2015	2014	
Müügitulu				677 427	540 029	
Käibe muutus				25,44%	22,06%	
Ärikasumi määr%				18,79%	24,31%	
Puhaskasum				72613	74662	
Kasumi kasv				-2,74%	-45,03%	
Puhasrentaablus				10,72%	13,83%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,52	0,44	
ROA				2,02 %	2,05%	
ROE				4,94%	5,34%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid						
Käibe muutus			(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu2014*100			
Ärikasumi määr%			ärikasum/müügitulu*100			

Kasumi kasv		(puhaskasum 2015-puhaskasum2014)/puhaskasum2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 681	65 533	2
Nõuded ja ettemaksed	7 491	3 727	3
Varud	6 345	5 215	4
Kokku käibevara	123 517	74 475	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 881	0	3
Materiaalne põhivara	3 452 806	3 566 400	6
Immateriaalne põhivara	6 166	6 851	7
Kokku põhivara	3 466 853	3 573 251	
Kokku varad	3 590 370	3 647 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	198 614	141 557	9
Võlad ja ettemaksed	37 153	28 977	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	235 767	170 534	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	926 518	1 157 266	9
Võlad ja ettemaksed	957 739	922 193	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	1 884 257	2 079 459	
Kokku kohustused	2 120 024	2 249 993	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	38 347	38 347	13
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 551	1 280 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 613	74 662	
Kokku omakapital	1 470 346	1 397 733	
Kokku kohustused ja omakapital	3 590 370	3 647 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	677 427	540 029	14
Muud äritulud	1 132	3 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 390	-189 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-138 490	-119 225	
Tööjõukulud	-113 629	-49 674	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 606	-44 101	6,7
Muud ärikulud	-17 156	-9 267	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	127 288	131 272	
Intressikulud	-54 677	-56 646	
Muud finantstulud ja -kulud	2	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 613	74 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 613	74 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 288	131 272	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 606	44 100	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 722	0	6
Kokku korrigeerimised	82 328	44 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 645	388	3
Varude muutus	-1 130	56	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 176	-8 400	10
Laekunud intressid	2	36	
Kokku rahavood äritegevusest	205 019	167 452	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-549	-3 614	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 451	-3 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-125 640	-124 962	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 150	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 401	-1 962	8
Makstud intressid	-19 131	-23 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 322	-150 024	
Kokku rahavood	44 148	13 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 533	51 719	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 148	13 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 681	65 533	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	38 347	3 835	1 280 889	1 323 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			74 662	74 662
31.12.2014	38 347	3 835	1 355 551	1 397 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 613	72 613
31.12.2015	38 347	3 835	1 428 164	1 470 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	100
Masinad ja seadmed	10-15
Muu põhivara	5-10

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

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal. 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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sulara kassas	88 410	59 142
Arvelduskontod	18 040	3 953
Raha teel	3 231	2 438
Kokku raha	109 681	65 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 550	3 550	
Ostjatelt laekumata arved	3 550	3 550	
Ettemaksed	11 822	3 941	7 881
Tulevaste perioodide kulud	11 822	3 941	7 881
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 372	7 491	7 881

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 291	3 291	
Ostjatelt laekumata arved	3 291	3 291	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	436	436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 727	3 727	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	6 345	5 215
Kokku varud	6 345	5 215

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	325		
Üksikisiku tulumaks	1 158		411
Erisoodustuse tulumaks			4
Sotsiaalmaks	3 022		1 359
Kohustuslik kogumispension	121		49
Töötuskindlustusmaksed	222		105
Ettemaksukonto jääk		436	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 848	436	1 928

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147		14 595	25 189	39 784	265 627			3 774 987
Akumuleeritud kulum	0	-175 765		-3 047	-4 535	-7 582	-48 805			-232 152
Jääkmaksumus	36 429	3 257 382		11 548	20 654	32 202	216 822			3 542 835
Ostud ja parendused			64 051	1 364	2 250	67 665				67 665
Amortisatsioonikulu		-34 331	-625	-440	-821	-1 886	-7 883			-44 100
31.12.2014										
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	64 051	15 959	27 439	107 449	265 627			3 842 652
Akumuleeritud kulum	0	-210 096	-625	-3 487	-5 356	-9 468	-56 688			-276 252
Jääkmaksumus	36 429	3 223 051	63 426	12 472	22 083	97 981	208 939			3 566 400
Ostud ja parendused								549	549	549
Amortisatsioonikulu		-34 331	-3 916	-4 506	-2 733	-11 155	-28 435			-73 921
Müügid			-40 222			-40 222				-40 222
31.12.2015										
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	20 871	15 959	27 439	64 269	265 627	549	549	3 800 021
Akumuleeritud kulum	0	-244 427	-1 583	-7 993	-8 089	-17 665	-85 123	0		-347 215
Jääkmaksumus	36 429	3 188 720	19 288	7 966	19 350	46 604	180 504	549	549	3 452 806

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	32 500	
Transpordivahendid	32 500	
Kokku	32 500	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-685	-685
Jääkmaksumus	6 166	6 166

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	15 188	5 424	9 764	2,582	EUR	01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	15 188	5 424	9 764			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	31 009	6 685	24 324	3,933	EUR	30.04.2019
Kapitalirent	10 640	2 795	7 845	4,483	EUR	31.07.2018
Kapitalirent	20 440	5 252	15 188	2,582	EUR	01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	62 089	14 732	47 357			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	19 288	63 426
Kokku	19 288	63 426

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	263	263				
Lühiajalised laenud kokku	263	263				
Pikaajalised võlakirjad						
SEB Pank	887 526	117 875	769 651		1,65	27.02.2017
Omanikulaen	147 103		147 103		0	dets. 2018
SEB Pank	75 052	75 052			1,65	12.10.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 109 681	192 927	916 754			
Kapitalirendikohustused kokku	15 188	5 424	9 764			
Laenukohustused kokku	1 125 132	198 614	926 518			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	1 413	1 413				30.11.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 413	1 413				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank AS	1 003 390	115 636	887 754		1,65	27.02.2017
Omanikulaen	147 103		147 103		0	dets 2018
SEB Pank AS	84 828	9 776	75 052		1,65	12.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 235 321	125 412	1 109 909			
Kapitalirendikohustused kokku	62 089	14 732	47 357			
Laenukohustused kokku	1 298 823	141 557	1 157 266			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	36 429	36 429
Ehitised	3 188 719	3 223 051
Kokku	3 225 148	3 259 480

Laenu tagatiseks on kommertspant ja hüpoteek kinnistule Kauba 13, Kuressaares summas 1933327 eurot. Pikajaliste laenude käendajaks on Kredex.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 036	19 036		
Võlad töövõtjatele	13 269	13 269		
Maksuvõlad	4 848	4 848		
Muud võlad	957 739		210 000	747 739
Intressivõlad	69 092			69 092
Muud viitvõlad	888 647		210 000	678 647
Kokku võlad ja ettemaksed	994 892	37 153	210 000	747 739

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 301	21 301		
Võlad töövõtjatele	5 748	5 748		
Maksuvõlad	1 928	1 928		
Muud võlad	922 193		168 546	753 647
Intressivõlad	33 546		33 546	
Muud viitvõlad	888 647		135 000	753 647
Kokku võlad ja ettemaksed	951 170	28 977	168 546	753 647

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	69 092		69 092
Intressivõlad	69 092		69 092
Muud viitvõlad	888 647	210 000	678 647
Muud võlad	888 647	210 000	678 647
Kokku muud võlad	957 739	210 000	747 739

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	33 546	33 546	
Intressivõlad	33 546	33 546	
Muud viitvõlad	888 647	135 000	753 647
Muud võlad	888 647	135 000	753 647
Kokku muud võlad	922 193	168 546	753 647

Pikajaline võlg ehitajale vormistati 31.12.2013 seisuga ümber laenulepinguks tasumise tähtajaga 2023. a. ja intressiga 4%.
 Muude võlgade tagatiseks seatud hüpoteek kinnistule Kauba 13, Kuressaare summas
 1 500 000 eurot

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 142 531	1 084 441
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	285 633	271 110
Kokku tingimuslikud kohustused	1 428 164	1 355 551

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	38 347	38 347
Aktsiate arv (tk)	600	600
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Äriregistris registreeritud aktsiakapital 600 000 EEK, aktsiate nimiväärtus 1 000 EEK.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	676 973	540 029
Läti	454	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	677 427	540 029
Kokku müügitulu	677 427	540 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	527 922	466 583
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	86 487	47 381
Juuksuri- ja muu iluteenindus	63 018	26 065
Kokku müügitulu	677 427	540 029

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	85 816	37 180
Sotsiaalmaksud	27 813	12 494
Kokku tööjõukulud	113 629	49 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	7 722	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 441	1 214
Kredexi tagatisraha	7 184	8 053
Muud	809	0
Kokku muud ärikulud	17 156	9 267

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	147 103	147 103

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 900
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 965	3 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2016

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	11.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Audit EG OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 93819 Kuressaare

11.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	11.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 613
Kokku	1 428 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 428 164
Kokku	1 428 164

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 613
Kokku	1 428 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 428 164
Kokku	1 428 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	527922	77.93%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	86487	12.77%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	63018	9.30%	Ei

Sidevahendid

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