

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aktsiaselts Johan GTJ

registrikood: 10296289

tänavatalu nimi, Kauba 13

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93812

telefon: +372 45 33036, +372 50 91712,

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2010 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.						
2010 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja jaekaubandusteenuste						
pakkumine.						
Uue hotelli ehitus lõpetati 2007 aasta sügisel. Hotelli lisandus juurde spa koos saunade ja basseinidega,						
restorani, lounge baari, konverentsisaalide, ilu- ja kehahooldussalongi ja privaatsaunaga.						
2010 aasta kasum oli 1 407 739 krooni.						
2010 aasta keskmine töötajate arv oli 6 inimest, kellest osalise tööajaga töötajaid oli 2 inimest.						
2010 aasta töötasufond koos maksudega oli 305 022 krooni. Sealhulgas juhatuse liikmetele tasu ei						
makstud.						
2010 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 5,383 milj. krooni, mis on 0,366 miljonit rohkem						
kui 2009 aastal.						
Peamised suhtarvud						
				2010	2009	
Müügitulu				5383439	5016881	
Käibe muutus				7,31%	-43,85%	
Ärikasumi määr%				44,98%	33,19%	
Puhaskasum				1 407 739	-219 162	
Kasumi kasv				742,33%	-129,97%	
Puhasrentaablus				26,15%	-4,37%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,05	0,08	
ROA				2,45 %	-0,38%	
ROE				10,20%	-1,77%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid						
Käibe muutus			(müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu2009*100			
Ärikasumi määr%			ärikasum/müügitulu*100			
Kasumi kasv			(puhaskasum 2010-puhaskasum2009)/puhaskasum2009*100			
Puhasrentaablus			puhaskasum/müügitulu*100			

Lühiajaliste kohustuste		käibevara/lühiajalised kohustused		
kattekordaja				
ROA		puhaskasum/varad kokku*100		
ROE		puhaskasum/omakapital kokku*100		

Geidi Lõuk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 220	55 710	2
Nõuded ja ettemaksed	112 325	83 796	3
Varud	129 749	157 444	5
Kokku käibevara	270 294	296 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 982 511	57 175 135	6
Immateriaalne põhivara	107 198	107 198	7
Kokku põhivara	57 089 709	57 282 333	
Kokku varad	57 360 003	57 579 283	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 951 319	1 559 555	8,11
Võlad ja ettemaksed	3 149 531	2 067 039	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	5 100 850	3 626 594	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 562 092	26 193 367	11
Võlad ja ettemaksed	13 890 063	15 360 063	13
Kokku pikaajalised kohustused	38 452 155	41 553 430	
Kokku kohustused	43 553 005	45 180 024	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	600 000	600 000	14
Kohustuslik reservkapital	60 000	60 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 739 259	11 958 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 407 739	-219 162	
Kokku omakapital	13 806 998	12 399 259	
Kokku kohustused ja omakapital	57 360 003	57 579 283	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 383 439	5 016 881	15
Muud äritulud	54 673	122 566	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 317 919	-1 265 705	
Mitmesugused tegevuskulud	-838 739	-998 414	
Tööjõukulud	-305 022	-761 295	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-218 406	-212 613	6
Muud ärikulud	-336 595	-236 181	16
Ärikasum (-kahjum)	2 421 431	1 665 239	
Finantstulud ja -kulud	-1 013 692	-1 884 401	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 407 739	-219 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 407 739	-219 162	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 421 431	1 665 239	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	218 406	212 613	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	39 250	0	6
Kokku korrigeerimised	257 656	212 613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 529	12 991	
Varude muutus	27 695	24 601	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-467 469	-67 522	
Laekunud intressid	17	38	19
Kokku rahavood äritegevusest	2 210 801	1 847 960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-69 198	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 166	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 032	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	217 073	993 590	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 151 412	-693 063	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-225 211	-294 454	8
Makstud intressid	-1 015 653	-1 884 312	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 175 203	-1 878 239	
Kokku rahavood	-29 434	-30 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 710	86 116	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 434	-30 279	
Valuutakursside muutuste mõju	1 944	-127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 220	55 710	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	600 000	60 000	11 958 421	12 618 421
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-219 162	-219 162
31.12.2009	600 000	60 000	11 739 259	12 399 259
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 407 739	1 407 739
31.12.2010	600 000	60 000	13 146 998	13 806 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste 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 5000 kroonist 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 akumuliseeritud 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 remondikuludid 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.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	1000
Masinad ja seadmed	33
Muu põhivara	33

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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

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.

Kapitalirendi 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised 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.

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 dividende maksumääraga 21/79 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

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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	20 347	51 268
Arvelduskontod	7 873	4 442
Kokku raha	28 220	55 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	38 098	19 559
Ettemaksed	74 227	64 237
Kokku Nõuded ja ettemaksed	112 325	83 796

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 319	
Käibemaks	78 504	105 071
Üksikisiku tulumaks	73 646	81 445
Erisoodustuse tulumaks		592
Sotsiaalmaks	249 913	504 607
Kohustuslik kogumispension	5 147	6 819
Töötuskindlustusmaksed	11 590	12 211
Maamaks	8 550	8 550
Intress	132 158	128 647
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	565 827	847 942

Maksu- ja Tolliametiga on sõlmitud maksuvõla tasumise ajatamise graafik

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	129 749	157 444
Kokku varud	129 749	157 444

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008										
Soetusmaksumus	569 990	53 662 872	94 746	213 364	401 564	709 674	4 156 163			59 098 699
Akumuleeritud kulum		-1 514 715	-25 875	-14 251	-13 313	-53 439	-142 797			-1 710 951
Jääkmaksumus	569 990	52 148 157	68 871	199 113	388 251	656 235	4 013 366	0	0	57 387 748
Amortisatsioonikulu		-53 663	-12 517	-8 813	-12 196	-33 526	-125 424			-212 613
31.12.2009										
Soetusmaksumus	569 990	53 662 872	94 746	213 364	401 564	709 674	4 156 163			59 098 699
Akumuleeritud kulum		-1 568 378	-38 392	-23 064	-25 509	-86 965	-268 221			-1 923 564
Jääkmaksumus	569 990	52 094 494	56 354	190 300	376 055	622 709	3 887 942	0	0	57 175 135
Ostud ja parendused		54 199		14 999		14 999				69 198
Amortisatsioonikulu		-53 672	-9 387	-8 962	-12 104	-30 453	-125 424			-209 549
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 550		-5 306	-8 856				-8 856
Müügid			-43 417			-43 417				-43 417
31.12.2010										
Soetusmaksumus	569 990	53 717 072	0	228 363	394 116	622 479	4 156 163			59 065 704
Akumuleeritud kulum		-1 622 051	0	-32 026	-35 471	-67 497	-393 645			-2 083 193
Jääkmaksumus	569 990	52 095 021	0	196 337	358 645	554 982	3 762 518			56 982 511

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	4 166	
Transpordivahendid	4 166	
Kokku	4 166	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	107 198	107 198
Jääkmaksumus	107 198	107 198
31.12.2009		
Soetusmaksumus	107 198	107 198
Jääkmaksumus	107 198	107 198
31.12.2010		
Soetusmaksumus	107 198	107 198
Jääkmaksumus	107 198	107 198

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	26 284	26 284			4,8%
Elion esindus AS	117 510	117 510			12%
Kapitalirendikohustused kokku	143 794	143 794			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	176 969	150 685	26 284		4,8%
Elion Esindus AS	271 997	154 487	117 510		12%
Kapitalirendikohustused kokku	448 966	305 172	143 794		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	243 288	763 282	1 006 570
31.12.2009	251 053	787 642	1 038 695

Mõlema kapitalirendi alusvaluutkas on Eesti kroon.

Swedbank liisingu leping lõpeb 2001 märtsis ja Elion Esinduse leping lõpeb 2011 septembris.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 386 128	9 274 015
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 760 870	2 465 244
Kokku tingimuslikud kohustused	13 146 998	11 739 259

Kui aktsionär kinnitab juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta, siis 2011 aastal dividende ei maksta.

Lisa 10 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	92 669	137 867
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	38 337	89 408
1-5 aasta jooksul	122 819	161 156

AS Johan on kasutusrendil üks sõiduauto ja leping lõpeb 30.12.2013

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	103 009	103 009		
Lühiajalised laenud kokku	103 009	103 009		
Pikaajalised laenud				
SEB AS	24 360 799	1 704 516	7 264 422	15 391 861
Omanikulaen	1 905 809		1 905 809	
Pikaajalised laenud kokku	26 266 608	1 704 516	9 170 231	15 391 861
Kapitalirendikohustused kokku	143 794	143 794		
Laenukohustused kokku	26 513 411	1 951 319	9 170 231	15 391 861

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	102 880	102 880		
Lühiajalised laenud kokku	102 880	102 880		
Pikaajalised laenud				
SEB AS	25 512 211	1 151 503	7 082 793	17 277 915
Omanikulaen	1 688 865		1 688 865	
Pikaajalised laenud kokku	27 201 076	1 151 503	8 771 658	17 277 915
Kapitalirendikohustused kokku	448 966	305 172	143 794	
Laenukohustused kokku	27 752 922	1 559 555	8 915 452	17 277 915

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	569 990	52 095 021	52 665 011
31.12.2009	569 990	52 094 494	52 664 484

SEB panga laenulepingu alusvaluutaks on Eesti kroon. Lõplik intressimäär on 2,5%.

Üks laenuleping lõpeb 2016 oktoobris ja teine 2017 veebruaris.

Laenu tagatiseks on kommertspant ja hüpoteek kinnistule Kauba 12 Kuressaare.

Pikajaliste laenude käendajaks on Kredex.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	774 053	983 922
Võlad töövõtjatele	21 888	36 611
Maksuvõlad	565 827	847 942
Muud võlad	18 664	12 534
Saadud ettemaksed	181 206	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 561 638	1 881 009

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	15 477 956	1 587 893	8 990 000	4 900 063
Kokku muud võlad	15 477 956	1 587 893	8 990 000	4 900 063

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	15 546 093	186 030	8 000 000	7 360 063
Kokku muud võlad	15 546 093	186 030	8 000 000	7 360 063

Muude võlgade intress on 6% ja tagastamise tähtaeg 2018 aasta

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	600 000	600 000
Aktsiate arv (tk)	600	600
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 383 439	5 016 881
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 383 439	5 016 881
Kokku müügitulu	5 383 439	5 016 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hotellid ja muud sarnane majutus	4 906 561	4 255 076
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	355 581	555 696
Juuksuri- ja muu iluteenindus	121 297	206 109
Kokku müügitulu	5 383 439	5 016 881

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	39 251	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	114 597	174 649
Kredexi tagatisraha	182 747	61 532
Kokku muud ärikulud	336 595	236 181

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	237 872	569 506
Sotsiaalmaksud	67 150	191 789
Kokku tööjõukulud	305 022	761 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	9

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	17	38
Intressikulud	-1 015 653	-1 884 312
Intressikulu laenudelt	-955 196	-1 765 330
Intressikulu kapitalirendilt	-41 710	-115 954
Muud intressikulud	-18 747	-3 028
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 944	-127
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 013 692	-1 884 401

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 905 809	1 688 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	0	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEIDI LÕUK	Juhatuse liige	19.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 5-19, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2010 on kajastatud põhivara summas 57 090 tuh. krooni. Ettevõttes kasutuselolevad amortisatsiooninormid (ehitistele 0,1% ja suuremale osale ülejäänud materiaalsele põhivarale 3% aastas) on audiitori arvates liiga madalad ja ei vasta varade tegelikule elueale. Vastavalt Raamatupidamistoimkonna juhendile RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval hindama, kas esineb märke, mis viitavad varade väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. Juhtkond ei ole 31. detsembri 2010 seisuga hinnanud vara kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31.12. 2010 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud põhivarade kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkväärtus, tuleks põhivarasid alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad ja omakapital ning aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra. Meie sõltumatu audiitori aruanded 2008. ja 2009. aasta raamatupidamise aastaaruandele sisaldasid märkust sama asjaolu kohta.

Ettevõtte oli 31. detsembri 2010 seisuga kuludesse kandmata lepingujärgseid laenuintresse summas 2 194 tuh. krooni, sealhulgas 2009.a. eest 1 273 tuh. krooni. Vastavalt esitatud lepingule kuuluvad intressid maksmisele 2018 aastal. Sellega seoses on ettevõtte pikaajalisi laenukohustusi vähendatud ja omakapitali ning kasumit suurendatud 2 194 tuh. krooni võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 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 Kuressaare

19.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	19.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 739 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 407 739
Kokku	13 146 998
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 146 998
Kokku	13 146 998

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 739 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 407 739
Kokku	13 146 998
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 146 998
Kokku	13 146 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	4906561	91.14%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	355581	6.61%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	121297	2.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533036
Telefon	+372 45 33036
Faks	+372 4533036
Mobiiltelefon	+372 50 91712
E-posti aadress	info@johan.ee
Veebilehe aadress	www.johan.ee