

01.07.2008

.....lk. nr. 71207
Sigid Kapp

AS Johan GTJ

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRINIMI	AS Johan GTJ
ÄRIREGISTRI KOOD	10296289
AADDRESS	KAUBA 13, KURESSAARE 93812, EESTI
TELEFON	4533036
FAKS	4533036
ELEKTRONPOST	johan@tt.ee
PÕHITEGEVUSALA	MAJUTUSTEENUSED
MAJANDUSAASTA ALGUS	01.01.2007
MAJANDUSAASTA LÕPP	31.12.2007
JUHATUSE LIIGE	GEIDI LÕUK
AUDIITOR	ENDA RÜÜTEL
Lisatud dokumendid	1.Audiitori järeldusotsus 2.Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
Raamatupidamise aastataruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastataruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Varud.....	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Kapitalirent.....	13
Lisa 9 Kasutusrent.....	13
Lisa 10 Laenukohustused.....	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 12 Pikajalised võlad.....	14
Lisa 13 Omakapital.....	14
Lisa 14 Müügitulu.....	14
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud vara.....	14
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSARUANDELE.....	17

TEGEVUSARUANNE

AS Johan GTJ 2007 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi. 2007 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja jaekaubandusteenuste pakkumine.

2006 aastal alustatud uue hotelli ehitus lõpetati 2007 aasta sügisel. Hotelli lisandus juurde spa koos saunade ja basseinidega, restorani, lounge baari, konverentsisaalide, ilu- ja kehahooldussalongi ja privaatsaunaga.

2007 aasta kasum oli 570 720 krooni.

2007 aasta keskmine töötajate arv oli 18 inimest, kellest osalise tööajaga töötajaid oli 4 inimest.

2007 aasta töötasufond koos maksudega oli 1 538 243 krooni. Sealhulgas juhatuse liikmete tasu koos maksudega 159 600 krooni.

2007 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 5,461 milj. krooni, mis on 1,806 miljonit rohkem kui 2006 aastal.

Peamised suhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	5 460 517	3 655 018
Käibe muutus	49,40%	14,66%
Ärikasumi määr%	11,94%	31,01%
Puhaskasum	570 720	928 987
Kasumi kasv	-38,57%	266,10%
Puhasrentaabilus	10,45%	25,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,12	0,21
ROA	0,98%	5,27%
ROE	4,80%	8,21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe muutus	$(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
Ärikasumi määr%	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
Puhasrentaabilus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROA	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuses liige
Geidi Lõuk



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust AS Johan GTJ 2007.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

3. AS Johan GTJ on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuselise liige
Geidi Lõuk

Kuressaare 30.juunil 2008

BILANSS

	LISA	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (vara)			
Käibevara			
Raha	2	905 448	158 098
Nõuded ja ettemaksed	3,4	204 927	259 990
Varud	5	588 352	403 110
Käibevara kokku		1 698 727	821 198
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	56 695 067	16 790 255
Immateriaalne põhivara	7	100 498	0
Põhivara kokku		56 795 565	16 790 255
AKTIVA (vara) KOKKU		58 494 292	17 611 453
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9, 10	3 276 724	541 399
Võlad ja ettemaksed	11	10 353 237	3 335 969
Lühiajalised kohustused kokku		13 629 961	3 877 368
Pikaajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	11	3 326 547	0
Pikaajalised laenukohustused	9, 10	29 650 523	2 417 544
Pikaajalised kohustused kokku		32 977 070	2 417 544
Kohustused kokku		46 607 031	6 294 912
Omakapital			
Omakapital nimiväärtuses	12	600 000	600 000
Kohustuslik reservkapital	12	60 000	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 656 541	9 727 554
Aruandeaasta kasum(kahjum)		570 720	928 987
Omakapital kokku		11 887 261	11 316 541
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		58 494 292	17 611 453



KASUMIARUANNE

	LISA	2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	13	5 460 517	3 655 018
Muud äritulud		293 483	95 331
ÄRITULUD KOKKU		5 754 000	3 750 349
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 884 181	-1 251 249
Mitmesugused tegevuskulud		-1 518 495	-640 800
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 153 969	-521 099
Sotsiaalmaks		-384 274	-173 790
Tööjõukulud kokku		-1 538 243	-694 889
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-160 700	-29 921
Muud ärikulud		-299	-87
ÄRIKULUD KOKKU		-5 101 918	-2 616 946
ÄRIKASUM		652 082	1 133 403
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressitulud		137	196
Kasum valuutakursi muutustest		1 787	0
Intressikulud		-83 242	-204 162
Kahjum valuutakursi muutustest		-44	-450
KASUM majandustegevusest		570 720	928 987
Aruandeaasta puhaskasum		570 720	928 987



RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		652 082	1 133 403
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	160 700	29 921
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete mt	4	55 063	-211 367
Varude muutus	5	-185 242	-139 088
Äritegevusega seotud kohustuste netomuutus:	11	168 492	55 917
Makstud intressid		-83 242	-204 612
Kahjum valuutakursside muutustest		-44	0
Rahavood äritegevusest kokku		765 809	664 174
Rahavood investeringutegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-29 277 594	-619 062
Immateriaalse põhivara soetus	7	-100 498	0
Saadud intressid		137	196
Kasum valuutakursside muutustest		1 787	0
Rahavood investeringutegevusest kokku		-29 376 168	-618 866
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		30 273 967	2 689 855
Laenude tagasimaksed		-852 053	-2 897 670
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-64 205	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		29 357 709	-207 815
Rahavood kokku		747 350	-162 507
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses		158 098	320 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus		747 350	-162 507
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus		905 448	158 098

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted
AS Johan GTJ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

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 ostjate vastu

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 vähendamisena.

Muud nõuded

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 mittetagastavaid 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.



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	600 000	60 000	9 727 554	10 387 554
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	928 987	928 987
Saldo 31.12.2006	600 000	60 000	10 656 541	11 316 541
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	570 720	570 720
Saldo 31.12.2007	600 000	60 000	11 227 261	11 887 261



Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised ja rajatised	1-5%
Masinad ja seadmed	5-20%
Muu põhivara	5-33%

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.

Immateriaalne põhivara

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.

Kasutusrent

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirent

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. Rendimaksud 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 nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisis finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas sum- mas. 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 aasta- aruande kinnitamist,kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse ekasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 usaldusväärsetel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodus- tatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia-või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks,samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

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

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Raha kassas	537 930	26 732
Pangakontod	51 121	126 804
Raha teel	316 397	4 562
Raha kokku	905 448	158 098



Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	78 941	27 761
Maksude ettemaksed (Lisa 4)	47 836	232 229
Ettemaksed teenuste eest	78 150	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	204 927	259 990

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	44 986	0	232 229	0
Maamaks	2 850	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 421	0	5 222
Sotsiaalmaks	0	74 713	0	14 190
Töötuskindlustusmaks	0	2 037	0	387
Kogumispensioni makse	0	3 473	0	392
Kokku	47 836	113 644	232 229	20 191

Lisa 5. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	588 352	403 110
Varud kokku	588 352	403 110

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	KOKKU
Saldo 31.12.2005						
Soetusmaksumus	569 990	11 830 158	1 043 571	163 009	1 885 463	15 492 191
Akumuleeritud kulum	0	-1 429 450	-907 366	-8 421	0	-2 345 237
Jääkmaksumus	569 990	10 400 708	136 205	154 588	1 885 463	13 146 954
2006.a. muutused						
Ostud	0	0	30 424	35 186	3 607 612	3 673 222
Arvele võtmine	0	1 145 874	0	0	-1 145 874	0
Amortisatsioonikulu	0	-19 511	-4 429	-5 981	0	-29 921
Saldo 31.12.2006						
Soetusmaksumus	569 990	12 976 032	1 073 995	198 195	4 347 201	19 165 413
Akumuleeritud kulum	0	-1 448 961	-911 795	-14 402	0	-2 375 158
Jääkmaksumus	569 990	11 527 071	162 200	183 793	4 347 201	16 790 255
2007.a. muutused						
Ostud	0	0	458 437	4 142 058	35 465 017	40 065 512
Arvele võtmine	0	39 801 930	0	0	-39 801 930	0
Mahakantud põhivara	0	0	-1 036 122	0	0	-1 036 122
Amortisatsioonikulu	0	-12 976	-138 802	-8 922	0	-160 700
Saldo 31.12.2007						
Soetusmaksumus	569 990	52 777 962	496 310	4 340 253	10 288	58 194 803
Akumuleeritud kulum	0	-1 461 937	-14 475	-23 324	0	-1 499 736
Jääkmaksumus	569 990	51 316 025	481 835	4 316 929	10 288	56 696 067

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Saldo 31.12.2006		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2007.a. muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	100 498	100 498
Saldo 31.12.2007		
Soetusmaksumus	100 498	100 498
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	100 498	100 498

Lisa 8. Kapitalirent

2007 aasta võttis Johan GTJ AS kapitalirendile mootorrolleri Aprilia ja uue hotelli sisutuseks telerid ja arvutid.

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara
Saldo 31.12.2006		
Soetusmaksumus	30 424	0
Jääkmaksumus	26 367	0
Saldo 31.12.2007		
Soetusmaksumus	94 746	465 996
Jääkmaksumus	81 388	465 996

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

Lisa 9. Kasutusrent

AS Johan on kasutusrendil üks sõiduauto. Selle leping lõpeb 15.07.2010. Ühe auto leping lõppes 30.07.2007

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	125852	142618
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkkestavatest rendilepingutest	296712	422564
s.h. kuni 1 aasta	100993	125852
1-5 aastat	195719	296712

Lisa 10. Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
	31.12.2007				
Pikajalised pangalaenud	28 365 544	3 149 684	12 598 736	25.02.2017	7,25%
Pikajalised laenud	4 000 000	0	4 000 000	31.12.2009	
Lühiajalised pangalaenud	4 225	4 225	0	20.01.2008	0,00%
Kapitalirendikohustused	41 277	10 397	30 880	12.07.2010	
Kapitalirendikohustused	516 201	112 418	403 783	23.09.2011	16,00%
KOKKU	32 927 247	3 276 724	17 033 399		

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikajalised pangalaenud	2 600 000	182 456	1 094 736	25.06.2016	5,10%
Lühiajalised pangalaenud	89 855	89 855	0	20.01.2007	5,10%
Kapitalirendikohustused	11 088	11 088	0	31.05.2007	
Omanikulaen	258 000	258 000	0	31.12.2007	
KOKKU	2 958 943	541 399	1 094 736		

Lisa 11. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	9 903 131	3 236 959
Võlad töövõtjatele	252 362	59 093
Maksuvõlad	113 644	20 191
Muud võlad	84 100	19 726
Võlad ja ettemaksed kokku	10 353 237	3 335 969

Lisa 12. Pikajalised võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	3 326 547	0
Võlad ja ettemaksed kokku	3 326 547	0

Lisa 13. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aksiakapital (kroonides)	600 000	600 000
Aksiaste arv (tk)	600	600
Aksiaste nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 14. Müügitulu

	EMTAK	2007	2006
Hotellid ja muud samane majutus	5510	3 223 576	2 201 619
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	5610	1 533 680	1 082 963
Sportitarvete jaemüük	4764	352 763	370 436
Juuksuri- ja muu iluteenindus	9602	350 498	
Müügitulu kokku		5 460 517	3 655 018

Lisa 15. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Johan GTJ poolt saadud laenude tagamiseks on seatud hüpoteek järgmistele varadele:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Kauba 13, Kuressaares summas 30 250 000 krooni

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele. Johan GTJ AS aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused		
Juhatusel liikmed	0	258 000
KOKKU	0	258 000

AUDIT EG OÜ
Äriregistri kood 10033644
Rohu 1a-30 Kuressaare

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Johan GTJ aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Johan GTJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oma seisukohta muutmata juhin tähelepanu asjaolule, et 31. 12. 2007. a. seisuga ületavad AS Johan GTJ lühiajalised kohustused käibevara 11 931 tuh. krooni võrra. Seega on AS Johan GTJ jätkuvalt tegutsemise võime sõltuvuses ettevõtte võimalustest genereerida täiendavaid rahavooge.

Kuressaare, 30. juuni 2008. a.

Audit EG OÜ
Enda Rützel
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Johan GTJ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 570 720 krooni alljärgnevalt:

Jaotamata kasum 2007 aasta alguses	10 656 541
Aruandeaasta puhaskasum	570 720
Jaotamata kasum 2006 aasta lõpus	11 227 261




JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

2007. A. MAJANDUSARUANDELE


AS Johan GTJ juhatus on koostanud 2007. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest AS Johan GTJ 2007. majandusaasta aruanne on kinnitatud nõukogu poolt 30.06.2008. otsusega.




Juhatusesimees
Geidi Lõuk



Nõukogu liige
J-G. Grass



Nõukogu liige
M. Lõuk



Nõukogu liige
T. Lõuk