

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Johan GTJ

registrikood: 10296289

tänava/talu nimi, Kauba 13

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

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

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2012 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.						
2012 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.						
2012 aasta kasum oli 132 378 eurot.						
2012 aasta keskmine töötajate arv oli 5 inimest, kellest osalise tööajaga töötajaid oli 2 inimest.						
2012 aasta töötasufond koos maksudega oli 16 226 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele maksti tasu						
koos maksudega 1 277 eurot.						
2012 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 402,7 tuhat eurot, mis on 8,6 tuhat vähem						
kui 2011 aastal.						
Peamised suhtarvud						
				2012	2011	
Müügitulu				402 685	411 311	
Käibe muutus				-2,10%	19,54%	
Ärikasumi määr%				41,32%	51,87%	
Puhaskasum				132378	172 444	
Kasumi kasv				-23,23%	91,67%	
Puhasrentaablus				32,87%	41,93%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,24	0,04	
ROA				3,65 %	4,73%	
ROE				11,15%	16,34%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid						
Käibe muutus				(müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu2011*100		
Ärikasumi määr%				ärikasum/müügitulu*100		

Kasumi kasv		(puhaskasum 2012-puhaskasum2011)/puhaskasum2011*100				
Puhasrentaabilus		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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 458	1 267	2
Nõuded ja ettemaksed	4 634	1 433	3,4
Varud	5 065	6 196	5
Kokku käibevara	38 157	8 896	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 586 081	3 629 327	6
Immateriaalne põhivara	6 851	6 851	7
Kokku põhivara	3 592 932	3 636 178	
Kokku varad	3 631 089	3 645 074	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	113 524	126 577	8
Võlad ja ettemaksed	45 531	64 252	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	159 055	190 829	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 368 890	1 458 179	8
Võlad ja ettemaksed	915 894	941 194	9,10
Kokku pikaajalised kohustused	2 284 784	2 399 373	
Kokku kohustused	2 443 839	2 590 202	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	38 347	38 347	12
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 012 690	840 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 378	172 444	
Kokku omakapital	1 187 250	1 054 872	
Kokku kohustused ja omakapital	3 631 089	3 645 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	402 685	411 311	13
Muud äritulud	52 912	5 971	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 021	-95 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-93 789	-64 055	
Tööjõukulud	-16 226	-13 595	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 246	-12 519	6
Muud ärikulud	-16 936	-18 178	15
Ärikasum (kahjum)	166 379	213 360	
Finantstulud ja -kulud	-34 001	-40 916	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 378	172 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 378	172 444	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	166 379	213 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 246	12 519	6
Kokku korrigeerimised	43 246	12 519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 201	5 746	3
Varude muutus	1 131	2 096	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 721	-83 582	
Laekunud intressid	6	2	16
Kokku rahavood äritegevusest	188 840	150 141	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 300	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-152 942	-100 570	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 190	8
Makstud intressid	-34 007	-40 918	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-161 649	-150 678	
Kokku rahavood	27 191	-537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 267	1 804	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 191	-537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 458	1 267	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	38 347	3 835	840 246	882 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			172 444	172 444
31.12.2011	38 347	3 835	1 012 690	1 054 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 378	132 378
31.12.2012	38 347	3 835	1 145 068	1 187 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2012. 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 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 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.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	100
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.

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 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 seadandlusele 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 õiglasest 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 403	584
Arvelduskontod	6 101	512
Raha teel	954	171
Kokku raha	28 458	1 267

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 656	2 656		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 340	1 340		
Ettemaksed	638	638		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 634	4 634		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	795	795		
Ettemaksed	638	638		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 433	1 433		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			6
Käibemaks			2 984
Üksikisiku tulumaks		335	843
Erisoodustuse tulumaks		145	
Sotsiaalmaks		2 716	4 133
Kohustuslik kogumispension		23	16
Töötuskindlustusmaksed		240	436
Maamaks			182
Intress		10 918	12 350
Ettemaksukonto jääk	1 340		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 340	14 377	20 950

Maksuametiga on sõlmitud maksude ajatamise kokkulepe tasumise lõpptähtajaga 05.12.2013, kokkuleppe tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistule.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 065	6 196
Kokku varud	5 065	6 196

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	0	14 595	25 189	39 784	265 627	3 774 987
Akumuleeritud kulum		-103 668	0	-2 047	-2 267	-4 314	-25 159	-133 141
Jääkmaksumus	36 429	3 329 479	0	12 548	22 922	35 470	240 468	3 641 846
Amortisatsioonikulu		-3 433		-448	-756	-1 204	-7 882	-12 519
31.12.2011								
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	0	14 595	25 189	39 784	265 627	3 774 987
Akumuleeritud kulum		-107 101	0	-2 495	-3 023	-5 518	-33 041	-145 660
Jääkmaksumus	36 429	3 326 046	0	12 100	22 166	34 266	232 586	3 629 327
Amortisatsioonikulu		-34 332		-276	-756	-1 032	-7 882	-43 246
31.12.2012								
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	0	14 595	25 189	39 784	265 627	3 774 987
Akumuleeritud kulum	0	-141 433	0	-2 771	-3 779	-6 550	-40 923	-188 906
Jääkmaksumus	36 429	3 291 714	0	11 824	21 410	33 234	224 704	3 586 081

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	3 637	3 637		
Lühiajalised laenud kokku	3 637	3 637		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank AS	1 331 674	109 887	1 221 787	
Omanikulaen	147 103		147 103	
Pikaajalised laenud kokku	1 478 777	109 887	1 368 890	
Laenukohustused kokku	1 482 414	113 524	1 368 890	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	6 390	6 390		
Lühiajalised laenud kokku	6 390	6 390		
Pikaajalised laenud				
SEB AS	1 456 563	120 187	543 252	793 124
Omanikulaen	121 803		121 803	
Pikaajalised laenud kokku	1 578 366	120 187	665 055	793 124
Laenukohustused kokku	1 584 756	126 577	665 055	793 124

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	36 429	36 429
Ehitised	3 291 714	3 326 332
Kokku	3 328 143	3 362 761

SEB panga laenulepingu alusvaluutaks on euro. Lõplik intressimäär 2,5%. Üks laenuleping lõpeb 2016 oktoobris ja teine 2017 veebruaris. Laenu tagatiseks on kommertspant ja hüpoteek kinnistule Kauba 13, Kuressaare. Pikajaliste laenude käendajaks on Kredex.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 892	28 892		
Võlad töövõtjatele	2 262	2 262		
Maksuvõlad	14 377	14 377		
Muud võlad	915 894		915 894	
Muud viitvõlad	915 894		915 894	
Kokku võlad ja ettemaksed	961 425	45 531	915 894	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	41 312	41 312		
Võlad töövõtjatele	1 990	1 990		
Maksuvõlad	20 950	20 950		
Muud võlad	941 194		941 194	
Muud viitvõlad	941 194		941 194	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 005 446	64 252	941 194	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	915 894		915 894	
Muud võlad	915 894		915 894	
Kokku muud võlad	915 894		915 894	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	941 194		941 194	
Muud võlad	941 194		941 194	
Kokku muud võlad	941 194		941 194	

Muudes võlgades on kajastatud hankijaga sõlmitud kompromisslepinguga ajatatud kohustus.
Muude võlgade intress on 6% ja tgastamise tähtaeg 2018 aasta.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	904 604	800 025
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	240 464	212 665
Kokku tingimuslikud kohustused	1 145 068	1 012 690

Juhatuse poolt koosatud kasumijaotuse ettepaneku kohaselt dividende ei maksta.

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 13 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	402 685	411 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 685	411 311
Kokku müügitulu	402 685	411 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	354 592	346 004
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	36 063	55 141
Juuksuri- ja muu iluteenindus	12 030	10 166
Kokku müügitulu	402 685	411 311

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 803	10 186
Sotsiaalmaksud	4 423	3 409
Kokku tööjõukulud	16 226	13 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 396	6 477
Kredexi tagatisraha	9 830	11 701
Muud	2 710	0
Kokku muud ärikulud	16 936	18 178

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	2
Intressikulud	-34 007	-40 918
Intressikulu laenudelt	-32 872	-38 702
Intressikulu kapitalirendilt	0	-550
Muud intressikulud	-1 135	-1 666
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 001	-40 916

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 103	121 803

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 948	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEIDI LÕUK	Juhatuse liige	23.08.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

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 arv näitajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. 12. 2012 on kajastatud põhivara summas 3 593 tuh. eurot. Ettevõttes kasutuselolevad amortisatsiooninormid (ehitistele 1% 2012 aastal ja 0,1% eelnevatel aastatel, suuremale osale ülejäänud materiaalsele põhivarale 3% ja immateriaalsele põhivarale 0% aastast) on audiitori arvates madalad ja ei pruugi vastata varade tegelikule elueale. Vastavalt Raamatupidamistoimkonna juhendile RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval hindama, kas esineb märke, mis viitavad väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. Juhtkond ei ole 31. detsembri 2012 seisuga hinnanud vara kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalnimetatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2012 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud põhivarade kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkväärtus, tuleks põhivarasid alla hinnata, mille tulemusena väheneksid ettevõtte varad ja omakapital ning aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra. Meie sõltumatu vandeaudiitori aruanded 2008-2011 aasta raamatupidamise aastaaruannetele sisaldasid märkust sama asjaolu kohta.

Ettevõtte oli 31. detsembri 2012 seisuga arvestamata ja kuludesse kandmata hankijaga sõlmitud lepingu järgi laenuintresse 2009.-2012 aastate eest kokku summas 254 tuh. eurot, millest vastavalt lepingule 140 tuh. eurot kuulub tasumisele 2018 aastal ja ülejäänud summa oleks tulnud maksta aastatel 2011 ja 2012. Seoses sellega on ettevõtte kohustusi vähendatud ja omakapitali ning kasumit suurendatud 254 tuh. euro ulatuses. Nimetatud asjaolu kohta tegime märkuse ka 2009-2011 aasta raamatupidamise aastaaruannete kohta esitatud vandeaudiitori aruannetes.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud ja võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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 93819

23.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	23.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 012 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 378
Kokku	1 145 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 145 068
Kokku	1 145 068

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 012 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 378
Kokku	1 145 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 145 068
Kokku	1 145 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	354592	88.06%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	36063	8.96%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	12030	2.99%	Ei

Sidevahendid

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