

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Johan GTJ

registrikood: 10296289

tänavanimi: Kauba 13

maja number:

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	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2014 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.						
2014 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.						
2014 aasta kasum oli 74 662 eurot.						
2014 aasta töötasufond koos maksudega oli 49 674 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele maksti tasu						
koos maksudega 3 616 eurot.						
2014 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 540,0 tuhat eurot, mis on 97,6 tuhat rohkem						
kui 2013 aastal.						
Peamised suhtarvud						
				2014	2013	
Müügitulu				540 029	442 423	
Käibe muutus				22,06%	9,87%	
Ärikasumi määr%				24,31%	36,34%	
Puhaskasum				74662	135821	
Kasumi kasv				-45,03%	2,60%	
Puhasrentaablus				13,83%	30,70%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,44	0,37	
ROA				2,05 %	3,76%	
ROE				5,34%	10,27%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid						
Käibe muutus			(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu2013*100			
Ärikasumi määr%			ärikasum/müügitulu*100			

Kasumi kasv		(puhaskasum 2014-puhaskasum2013)/puhaskasum2013*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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 533	51 719	2
Nõuded ja ettemaksed	3 727	4 115	3,5
Varud	5 215	5 271	4
Kokku käibevara	74 475	61 105	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 566 400	3 542 835	6
Immateriaalne põhivara	6 851	6 851	7
Kokku põhivara	3 573 251	3 549 686	
Kokku varad	3 647 726	3 610 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	141 557	126 298	8,9
Võlad ja ettemaksed	28 977	37 377	6,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	170 534	163 675	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 157 266	1 235 398	8,9
Võlad ja ettemaksed	922 193	888 647	11
Kokku pikaajalised kohustused	2 079 459	2 124 045	
Kokku kohustused	2 249 993	2 287 720	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	38 347	38 347	13
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280 889	1 145 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 662	135 821	
Kokku omakapital	1 397 733	1 323 071	
Kokku kohustused ja omakapital	3 647 726	3 610 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	540 029	442 423	14
Muud äritulud	3 226	31 453	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 716	-137 423	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 225	-94 972	
Tööjõukulud	-49 674	-26 411	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 101	-43 246	6
Muud ärikulud	-9 267	-11 058	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	131 272	160 766	
Intressikulud	-56 646	-24 945	
Muud finantstulud ja -kulud	36	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 662	135 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 662	135 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	131 272	160 766	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 100	43 246	6
Kokku korrigeerimised	44 100	43 246	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	388	519	3,5
Varude muutus	56	-206	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 400	-8 154	6,10
Laekunud intressid	36	0	
Kokku rahavood äritegevusest	167 452	196 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 614	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 614	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-124 962	-147 965	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 962	0	8
Makstud intressid	-23 100	-24 945	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 024	-172 910	
Kokku rahavood	13 814	23 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 719	28 458	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 814	23 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 533	51 719	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	38 347	3 835	1 145 068	1 187 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)			135 821	135 821
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2014. 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)

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 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.

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. 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 dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2015 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sulara kassas	59 142	35 331
Arvelduskontod	3 953	14 700
Raha teel	2 438	1 688
Kokku raha	65 533	51 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 291	3 291	
Ostjatelt laekumata arved	3 291	3 291	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	436	436	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 727	3 727	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 558	3 558	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	557	557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 115	4 115	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	5 215	5 271
Kokku varud	5 215	5 271

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		411		120
Erioodustuse tulumaks		4		304
Sotsiaalmaks		1 359		543
Kohustuslik kogumispension		49		15
Töötuskindlustusmaksed		105		49
Intress				1 277
Ettemaksukonto jääk	436		557	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	436	1 928	557	2 308

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147		14 595	25 189	39 784	265 627	3 774 987
Akumuleeritud kulum	0	-141 433		-2 771	-3 779	-6 550	-40 923	-188 906
Jääkmaksumus	36 429	3 291 714		11 824	21 410	33 234	224 704	3 586 081
Amortisatsioonikulu		-34 332		-276	-756	-1 032	-7 882	-43 246
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	63 426	
Kokku	63 426	

Kapitalirendile on võetud 3 sõiduautot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	3 529	3 529			0%	30.11.2015
Lühiajalised laenud kokku	3 529	3 529				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank AS	1 116 660	113 253	1 003 407		2,5%	okt.2016
Omanikulaen	147 103		147 103		0%	dets.2018
SEB Pank AS	94 404	9 516	84 888		2,5%	veebr.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 358 167	122 769	1 235 398			
Laenukohustused kokku	1 361 696	126 298	1 235 398			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	36 429	36 429
Ehitised	3 223 051	3 257 382
Kokku	3 259 480	3 293 811

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 016	31 016		
Võlad töövõtjatele	1 416	1 416		
Maksuvõlad	2 308	2 308		
Muud võlad	891 284	2 637	65 000	823 647
Muud viitvõlad	891 284	2 637	65 000	823 647
Kokku võlad ja ettemaksed	926 024	37 377	65 000	823 647

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	891 284	2 637	65 000	823 647
Muud võlad	891 284	2 637	65 000	823 647
Kokku muud võlad	891 284	2 637	65 000	823 647

Pikajaline võlg ehitajale vormistati 31.12.2013 seisuga ümber laenulepinguks tasumise tähtajaga 2023. a. ja intressiga 4%.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 084 441	1 011 902
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	271 110	268 987
Kokku tingimuslikud kohustused	1 355 551	1 280 889

Juhatuse poolt koostatud kasumi jaotuse ettepaneku kohaselt dividende ei maksta.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 029	442 340
Läti	0	83
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 029	442 423
Kokku müügitulu	540 029	442 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	466 583	393 744
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	47 381	36 066
Juuksuri- ja muu iluteenindus	26 065	12 613
Kokku müügitulu	540 029	442 423

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 180	19 876
Sotsiaalmaksud	12 494	6 535
Kokku tööjõukulud	49 674	26 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 214	2 160
Kredexi tagatisraha	8 053	8 898
Kokku muud ärikulud	9 267	11 058

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 103	147 103

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 275	1 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 18, 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. 12. 2014 on kajastatud põhivara summas 3573 tuh. eurot. Vandeaudiitor on 2008 - 2013 majandusaasta raamatupidamise aastaaruannete kohta teinud märkuse liiga väikeste amortisatsiooninormide kohta. 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 2014 seisuga hinnanud vara kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2014 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.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Johan GTJ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 662
Kokku	1 355 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 355 551
Kokku	1 355 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 662
Kokku	1 355 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 355 551
Kokku	1 355 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	466583	86.40%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	47381	8.77%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	26065	4.83%	Ei

Sidevahendid

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