

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Johan GTJ 2016 aasta tegevusaruanne kajastab ettevõtte olulisemaid tegevusi ja tulemusi.						
2016 aastal oli AS Johan GTJ põhitegevusalaks toitlustus-, majutus- ja iluteenuste pakkumine. Tegevus on hooajaline, suurem osa sissetulekust saadakse suvel.						
2016 aastal rekonstrueeriti hotelli vana osa toad ja uuendati tubade mööbel kokku summas 149,8 tuhat eurot.						
2017. aasta on plaanis Kapteni Kõrtsis toitlustamine lõpetada ja ehitada olemasolevatesse ruumidesse juurde 9 hotelli tuba.						
Pangalaenudel on fikseeritud intressimäär, seetõttu intressimäärade muutusega seotud riski ei ole.						
2016 aasta kasum oli 128 091 eurot.						
2016 aasta töötasufond koos maksudega oli 153 106 eurot. Sealhulgas juhatuse liikmetele maksti tasu 8 793 eurot.						
2016 aastal moodustas AS Johan GTJ müügitulu 770,8 tuhat eurot, mis on 93,4 tuhat rohkem kui 2015 aastal.						
Peamised suhtarvud						
				2016	2015	
Müügitulu				770 778	677 427	
Käibe muutus				13,78%	25,44%	
Ärikasumi määr%				23,86%	18,79%	
Puhaskasum				128 091	72 613	
Kasumi kasv				76,40%	-2,74%	
Puhasrentaablus				16,62%	10,72%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,61	0,52	
ROA				3,51 %	2,02%	
ROE				8,01%	4,94%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid						
Käibe muutus		(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu2015*100				

Ärikasumi määr%		ärikasum/müügitulu*100			
Kasumi kasv		(puhaskasum 2015-puhaskasum2014)/puhaskasum2014*100			
Puhasrentaabilus		puhaskasum/müügitulu*100			
Lühiajaliste kohustuste		käibevara/lühiajalised kohustused			
kattekordaja					
ROA		puhaskasum/varad kokku*100			
ROE		puhaskasum/omakapital kokku*100			

Johan Lõuk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 146	109 681	2
Nõuded ja ettemaksed	20 499	7 491	3
Varud	6 943	6 345	4
Kokku käibevarad	118 588	123 517	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 941	7 881	4
Materiaalsed põhivarad	3 524 270	3 452 806	6
Immateriaalsed põhivarad	5 481	6 166	7
Kokku põhivarad	3 533 692	3 466 853	
Kokku varad	3 652 280	3 590 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	98 398	198 614	8,9
Võlad ja ettemaksed	95 736	37 153	4,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	194 134	235 767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	913 764	926 518	8,9
Võlad ja ettemaksed	945 945	957 739	10,11
Kokku pikaajalised kohustised	1 859 709	1 884 257	
Kokku kohustised	2 053 843	2 120 024	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	38 347	38 347	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 428 164	1 355 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 091	72 613	
Kokku omakapital	1 598 437	1 470 346	
Kokku kohustised ja omakapital	3 652 280	3 590 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	770 778	677 427	
Muud äritulud	10 396	1 132	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 220	-207 390	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 959	-138 490	
Tööjõukulud	-153 106	-113 629	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 011	-74 606	6,7
Muud ärikulud	-9 962	-17 156	16
Ärikasum (kahjum)	183 916	127 288	
Intressikulud	-55 826	-54 677	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 091	72 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 091	72 613	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Johan GTJ 2016. 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 ja ettevõtte koostas väike-ettevõtte lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamiseaastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kapitalirendile 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. Muud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 seadandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sulara kassas	64 566	88 410
Arvelduskontod	20 397	18 040
Raha teel	6 183	3 231
Kokku raha	91 146	109 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 558	16 558	
Ostjatelt laekumata arved	16 558	16 558	
Ettemaksed	7 882	3 941	3 941
Tulevaste perioodide kulud	7 882	3 941	3 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 440	20 499	3 941

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 943	6 345
Kokku varud	6 943	6 345

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	90	325
Üksikisiku tulumaks	1 020	1 158
Sotsiaalmaks	2 690	3 022
Kohustuslik kogumispension	122	121
Töötuskindlustusmaksed	196	222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 118	4 848

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	64 051	15 959	27 439	107 449	265 627	0	0	3 842 652
Akumuleeritud kulum	0	-210 096	-625	-3 487	-5 356	-9 468	-56 688	0		-276 252
Jääkmaksumus	36 429	3 223 051	63 426	12 472	22 083	97 981	208 939	0	0	3 566 400
Ostud ja parendused								549	549	549
Amortisatsioonikulu		-34 331	-3 916	-4 506	-2 733	-11 155	-28 435			-73 921
Müügid			-40 222			-40 222				-40 222
31.12.2015										
Soetusmaksumus	36 429	3 433 147	20 871	15 959	27 439	64 269	265 627	549	549	3 800 021
Akumuleeritud kulum	0	-244 427	-1 583	-7 993	-8 089	-17 665	-85 123	0		-347 215
Jääkmaksumus	36 429	3 188 720	19 288	7 966	19 350	46 604	180 504	549	549	3 452 806
Ostud ja parendused		110 379					39 960	-549	-549	149 790
Amortisatsioonikulu		-34 331	-1 461	-4 121	-2 744	-8 326	-35 669			-78 326
31.12.2016										
Soetusmaksumus	36 429	3 543 526	20 871	15 959	27 439	64 269	305 587	0	0	3 949 811
Akumuleeritud kulum	0	-278 758	-3 044	-12 114	-10 833	-25 991	-120 792	0	0	-425 541
Jääkmaksumus	36 429	3 264 768	17 827	3 845	16 606	38 278	184 795	0	0	3 524 270

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	32 500
Transpordivahendid	0	32 500
Kokku	0	32 500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 851	6 851
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-685	-685
Jääkmaksumus	6 166	6 166
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 851	6 851
Akumuleeritud kulum	-1 370	-1 370
Jääkmaksumus	5 481	5 481

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 764	9 764		2,582	EUR	01.05.2017
Mööbli kapitalirent	19 255	8 667	10 588	4,200	EUR	31.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	29 019	18 431	10 588			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	15 188	5 424	9 764	2,582	EUR	01.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	15 188	5 424	9 764			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	17 827	19 288
Muud materiaalsed põhivarad	27 401	0
Kokku	45 228	19 288

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 396	1 396					
Lühiajalised laenud kokku	1 396	1 396					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	834 644	78 571	756 073		3,6	EUR	21.02.2020
Omanikulaen	147 103		147 103			EUR	dets. 2018
Pikaajalised laenud kokku	981 747	78 571	903 176				
Kapitalirendikohustised kokku	29 019	18 431	10 588				
Laenukohustised kokku	1 012 162	98 398	913 764				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	263	263					
Lühiajalised laenud kokku	263	263					
Pikaajalised võlakirjad							
SEB Pank	887 526	117 875	769 651		1,65		27.02.2017
Omanikulaen	147 103		147 103		0		dets. 2018
SEB Pank	75 052	75 052			1,65		12.10.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 109 681	192 927	916 754				
Kapitalirendikohustised kokku	15 188	5 424	9 764				
Laenukohustised kokku	1 125 132	198 614	926 518				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	36 429	36 429
Ehitised	3 264 767	3 188 719
Kokku	3 301 196	3 225 148

Pangalaenu tagatisteks on kommertsipant vallasvarale ja hüpoteek kinnistule summas 1 933 327 eurot. Pangalaenu käendajaks on Kredex.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 542	28 542		
Võlad töövõtjatele	13 736	13 736		
Maksuvõlad	4 118	4 118		
Muud võlad	995 285	49 340	945 945	
Intressivõlad	106 638	26 340	80 298	
Muud viitvõlad	888 647	23 000	865 647	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 041 681	95 736	945 945	

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

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	106 638	26 340	80 298	
Muud viitvõlad	888 647	23 000	865 647	
Muud võlad	888 647	23 000	865 647	
Kokku muud võlad	995 285	49 340	945 945	

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

Võla tähtaeg on 2028 aasta ja võla tagatiseks II jrk. hüpoteek summas 1 500 000 eurot.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 245 009	1 142 531
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	311 252	285 633
Kokku tingimuslikud kohustised	1 556 261	1 428 164

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	38 347	38 347
Aktsiate arv (tk)	600	600
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	770 778	676 973
Läti	0	454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	770 778	677 427
Kokku müügitulu	770 778	677 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muud sarnane majutus	649 229	527 922
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	67 008	86 487
Juuksuri- ja muu iluteenindus	54 541	63 018
Kokku müügitulu	770 778	677 427

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	114 709	85 816
Sotsiaalmaksud	38 397	27 813
Kokku tööjõukulud	153 106	113 629
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	7 722
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 857	1 441
Kredexi tagatisraha	6 520	7 184
Muud	585	809
Kokku muud ärikulud	9 962	17 156

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	147 103	147 103

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 900	10 583	15 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 605	5 965

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Johan GTJ aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Johan GTJ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeauditori number 315

osaühing Audit EG

Auditoortettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16, Kuressaare linn, Saare maakond, 93819

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Johan GTJ (registrikood: 10296289) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 428 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 091
Kokku	1 556 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 556 255
Kokku	1 556 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 428 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 091
Kokku	1 556 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 556 255
Kokku	1 556 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	649229	84.23%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	67008	8.69%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	54541	7.08%	Ei

Sidevahendid

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