

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

tänavatalu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 29002

telefon: +372 53341403, +372 3599521, +372 3599529

e-posti aadress: ylle.laan@narvajoesuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Aktsiakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Lisa 22 Tegevuse jätkusuutlikkus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Narva-Jõesuu Sanatoorium kanti äriregistrisse 09.07.1997.a

AS Narva-Jõesuu Sanatooriumi tegevusalad on järgmised:

- 1.ravi-,puhkuse ja kultuuriteenused
- 2.jaekaubandus s.h. alkohooli jaemüük
- 3.toitlustamine.
- 4.majutusteenus
- 5.raviteenused

Käive

AS Narva-Jõesuu Sanatooriumil on peakorpuses 138 majutusk kohta. 2023.a. oli ettevõtte käive 2 568 007 eurot ehk suurenes 1,9% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohdade täituvus 2023.a. oli 66,33%.

2024a. planeeritav käive on 3 miljonit.

Investeeringud

2023.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 218,78 tuhat eurot.

2024.a. on kavas investeerida ca 100 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2024.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2023a. keskmiselt 79 töötajat ning kogu 2023.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 1 207 291 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte nõukogu koosneb 4 liikmest. Nõukogu liikmetele ei ole makstud töötasu ja nad ei ole saanud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 771	50 718	
Nõuded ja ettemaksed	6 776	9 597	2
Varud	25 600	31 226	4
Kokku käibevarad	99 147	91 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 792 382	2 835 777	6
Immateriaalsed põhivarad	29 739	6 232	7
Kokku põhivarad	2 822 121	2 842 009	
Kokku varad	2 921 268	2 933 550	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 116 838	173 409	9
Võlad ja ettemaksed	386 927	301 214	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 503 765	474 623	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 656	1 047 494	9
Kokku pikaajalised kohustised	130 656	1 047 494	
Kokku kohustised	1 634 421	1 522 117	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 093	331 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 586	38 594	
Kokku omakapital	1 286 847	1 411 433	
Kokku kohustised ja omakapital	2 921 268	2 933 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 568 007	2 519 550	15
Muud äritulud	129 332	20 029	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-967 201	-872 963	17
Mitmesugused tegevuskulud	-313 095	-249 725	18
Tööjõukulud	-1 207 291	-1 083 125	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-238 670	-249 792	
Muud ärikulud	-14 932	-2 902	20
Ärikasum (kahjum)	-43 850	81 072	
Intressitulud	10	18	
Intressikulud	-80 746	-42 496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-124 586	38 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 586	38 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Narva-Jõesuu Sanatooriumi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandlus standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Narva-Jõesuu Sanatoorium on raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja ja koostab seetõttu lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 160 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 160 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks

ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;
masinad ja seadmed 5-6 aastat;
muu inventar 2,5-5 aastat.
Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 160

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel on jälgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisel proportsionaalselt sellega seonduva kuluga. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodi, mille puhul kajastatakse kompenseeritav kulu ja saadud toetus eraldi.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Narva-Jõesuu Sanatooriumi olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 240	6 240	3
Ostjatelt laekumata arved	6 420	6 420	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-180	-180	
Ettemaksed	536	536	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 776	6 776	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 190	8 190	3
Ostjatelt laekumata arved	8 190	8 190	
Muud nõuded	875	875	
Ettemaksed	532	532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 597	9 597	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	6 420	8 190
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-180	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 240	8 190

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	21 427	25 457
Müügiks ostetud kaubad	4 173	5 769
Kokku varud	25 600	31 226

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 321	1 540
Üksikisiku tulumaks	10 686	7 322
Erisoodustuse tulumaks	63	63
Sotsiaalmaks	42 799	39 502
Kohustuslik kogumispension	813	998
Töötuskindlustusmaksed	2 789	2 765
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 471	52 190

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	85 804	4 509 341	512 657	480 119	44 780	5 632 701
Akumuleeritud kulum		-2 205 202	-280 302	-402 654		-2 888 158
Jääkmaksumus	85 804	2 304 139	232 355	77 465	44 780	2 744 543
Ostud ja parendused		186 242	100 926	27 967	24 191	339 326
Amortisatsioonikulu		-166 604	-57 272	-24 216		-248 092
31.12.2022						
Soetusmaksumus	85 804	4 695 583	613 583	500 059	68 971	5 964 000
Akumuleeritud kulum		-2 371 806	-337 574	-418 843		-3 128 223
Jääkmaksumus	85 804	2 323 777	276 009	81 216	68 971	2 835 777
Ostud ja parendused		68 365	60 294	23 684	38 213	190 556
Amortisatsioonikulu		-143 702	-62 732	-27 517		-233 951
31.12.2023						
Soetusmaksumus	85 804	4 763 948	671 161	503 396	107 184	6 131 493
Akumuleeritud kulum		-2 515 508	-397 590	-426 013		-3 339 111
Jääkmaksumus	85 804	2 248 440	273 571	77 383	107 184	2 792 382

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 545	31 545
Akumuleeritud kulum	-30 088	-30 088
Jääkmaksumus	1 457	1 457
Ostud ja parendused	6 475	6 475
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 020	38 020
Akumuleeritud kulum	-31 788	-31 788
Jääkmaksumus	6 232	6 232
Ostud ja parendused	28 226	28 226
Amortisatsioonikulu	-4 719	-4 719
31.12.2023		
Soetusmaksumus	66 246	66 246
Akumuleeritud kulum	-36 507	-36 507
Jääkmaksumus	29 739	29 739

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	11 522	2 151	9 371	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	11 522	2 151	9 371			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	13 635	2 113	11 522	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	13 635	2 113	11 522			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud aktsionäridelt	993 391	993 391			6.2%	EURO	31.12.2024	21
Lühiajalised laenud kokku	993 391	993 391						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	242 581	121 296	121 285		Euribor+2,7%3kuu EURIBOR+2.7%	EURO	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	242 581	121 296	121 285					
Kapitalirendikohustised kokku	11 522	2 151	9 371					8
Laenukohustised kokku	1 247 494	1 116 838	130 656					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud aktsionäridelt	50 000	50 000			3,5%	EURO	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	163 877	121 296	42 581		Euribor+2,7%		31.03.2024	
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%		31.12.2024	21
Pikaajalised laenud kokku	1 157 268	121 296	1 035 972					
Kapitalirendikohustised kokku	13 635	2 113	11 522					8
Laenukohustised kokku	1 220 903	173 409	1 047 494					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	85 804	85 803
Ehitised	2 248 440	2 323 777

Masinad ja seadmed	273 571	276 009
Muud materiaalsed põhivarad	77 383	81 217
Kokku	2 685 198	2 766 806

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 250	70 250	
Võlad töövõtjatele	59 630	59 630	11
Maksuvõlad	83 471	83 471	5
Muud võlad	132 161	132 161	
Intressivõlad	131 350	131 350	
Muud viitvõlad	811	811	
Saadud ettemaksed	41 415	41 415	
Kokku võlad ja ettemaksed	386 927	386 927	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 818	71 818	
Võlad töövõtjatele	59 603	59 603	11
Maksuvõlad	52 190	52 190	5
Muud võlad	70 834	70 834	
Intressivõlad	69 730	69 730	
Muud viitvõlad	1 104	1 104	
Saadud ettemaksed	46 769	46 769	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 214	301 214	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Palgavõlg	58 892	59 012
Puhkusetasude reserv	738	591
Kokku võlad töövõtjatele	59 630	59 603

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	196 406	296 074
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 101	74 019
Kokku tingimuslikud kohustised	245 507	370 093

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse ja innovatsiooni sihtasutus Balti riikides ainulaadse lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse käivitamine	0	4 774	4 774	
Palgatoetus pikaajalistele töötutele	0	2 044	2 044	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		6 818	6 818	
Kokku sihtfinantseerimine		6 818	6 818	16
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse ja innovatsiooni sihtasutus Balti riikides ainulaadse lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse käivitamine		119 796	119 796	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		119 796	119 796	
Kokku sihtfinantseerimine	0	119 796	119 796	16

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus "Balti riikides ainulaadse lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse käivitamine" projekti kogumaksumus 190 234,99 eurot, millest omafinantseering on 57 070,50 eurot ja toetus on maksimaalselt 133 164,49 eurot. Projekti abikõlblikuse perioodi alguskuupäev on 01.04.2022 ja lõppkuupäev on 31.10.2023. Projekt on lõpetatud ja lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse töötab, kogumaksumus 161 779,63 eurot ja toetusesumma 124 570,31 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 568 007	2 519 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 568 007	2 519 550
Kokku müügitulu	2 568 007	2 519 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 736 802	2 009 766
Taastusravi teenused	723 350	460 858
Muud teenuse	100 062	45 597
Tulu ostetud kauba müügist	7 793	3 329
Kokku müügitulu	2 568 007	2 519 550

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	119 796	6 818	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 536	13 211	
Kokku muud äritulud	129 332	20 029	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-560 079	-484 778
Energia	-272 660	-283 144
Elektrienergia	-133 487	-155 376
Soojusenergia	-139 173	-127 768
Veevarustusteenused	-19 362	-18 725
Remondimaterjalid ja ostuteenused	-115 100	-86 316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-967 201	-872 963

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Lähetuskulud	-9 940	-2 877
Koolituskulud	-6 307	-18 962
Reklaamikulu	-110 524	-83 169
Pangateenused	-25 922	-25 887
Sideteenuse	-13 608	-9 313
Kultuuriüritused	-27 944	-22 491
Muud	-74 731	-47 198
Vahendustasu müügifirmadele	-20 650	-18 089
Lõõgastus- ja stressikeskuse käivitamine	-23 469	-21 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-313 095	-249 725

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-885 977	-829 624
Sotsiaalmaksud	-321 314	-253 501
Palgatoetusega tööjõukulu	0	0
Kokku tööjõukulud	-1 207 291	-1 083 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	65
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	77	74
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9 651	0
Maamaks	-2 902	-2 902
Muud	-2 379	0
Kokku muud ärikulud	-14 932	-2 902

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 127	69 620
Kokku võlad ja ettemaksed	131 127	69 620

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993 391	50 000	1 043 391	34 851
Kokku laenukohustised	993 391	50 000	1 043 391	34 851

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 043 391	50 000	993 391	64 691
Kokku laenukohustised	1 043 391	50 000	993 391	64 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	75 441	78 666

Lisa 22 Tegevuse jätkusuutlikus

Ettevõtte likviidsusnäitajaid on mõjutanud lühiajaliste kohustuste kasv pikajaliste kohustuste arvelt. Põhjuseks on siin aktsionäridelt saadud laen summas kokku 993 390,59 eurot lepingujärgse tagasimaksetähtpäevaga 31.12.2024, mis 2022.a. lõpu bilansis oli kajastatud pikaajalise kohustusena, 2023.a.lühiajalisena.

Senise tava kohaselt vaadatakse tagasimaksetähtpäeva lähenedes koos aktsionäridega üle ettevõtte finantsvajadused järgmiseks 3-5 aastaseks perioodiks ja pikendatakse laenulepingut vajalikus summas ja tähtajaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 finantsaruandluse standardiga 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 arvamust. 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

18.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	18.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 586
Kokku	245 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 507
Kokku	245 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 586
Kokku	245 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 507
Kokku	245 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1152479	44.88%	Jah
Sanatooriumide ravitegevus	86905	723350	28.17%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	584323	22.75%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	68279	2.66%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	19464	0.76%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	12319	0.48%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7793	0.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3599529
Telefon	+372 3599521
Mobiiltelefon	+372 53341403
E-posti aadress	ylle.laan@narvajoesuu.ee