

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

tänavatalu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 29002

telefon: +372 53341403, +372 3599520, +372 3599529, +372 3599522

faks: +372 3599525

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 Kasutusrent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 15 Aktsiakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	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.autotransporditeenused v.a.rahvusvahelised veod
- 5.majutusteenus
- 6.raviteenused

Käive

AS Narva-Jõesuu Sanatooriumil on peakorpuses 149 majutuskohta. 2021.a. oli ettevõtte käive 1 806 029 eurot ehk suurenes 10,39% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohtade täituvus 2021.a. oli 50%.
2022a. planeeritav käive on 2,444 miljonit.

Investeeringud

2021.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 204.4 tuhat eurot.
2022.a. on kavas investeerida ca 400 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2022.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2021a. keskmiselt 77 töötajat ning kogu 2021.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 911 388 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	165 614	114 971	
Nõuded ja ettemaksed	19 055	150 565	2
Varud	24 344	16 355	4
Kokku käibevarad	209 013	281 891	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 744 543	2 781 086	6
Immateriaalsed põhivarad	1 457	1 996	7
Kokku põhivarad	2 746 000	2 783 082	
Kokku varad	2 955 013	3 064 973	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 275	369 200	10
Võlad ja ettemaksed	289 996	178 050	11
Kokku lühiajalised kohustised	411 271	547 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 170 903	1 276 468	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 170 903	1 276 468	
Kokku kohustised	1 582 174	1 823 718	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	15
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 915	94 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 584	105 008	
Kokku omakapital	1 372 839	1 241 255	
Kokku kohustised ja omakapital	2 955 013	3 064 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 806 029	1 635 941	16
Muud äritulud	293 498	284 306	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-626 689	-529 060	18
Mitmesugused tegevuskulud	-132 158	-124 011	19
Tööjõukulud	-911 388	-876 961	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-241 487	-220 853	
Muud ärikulud	-3 290	-9 859	21
Ärikasum (kahjum)	184 515	159 503	
Intressitulud	25	6	
Intressikulud	-52 956	-54 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 584	105 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 584	105 008	

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade 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 osutuda 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 väärtapabereid (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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse 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 ilmnesid 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 arvestusprintsipi 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 742	17 742	3
Ostjatelt laekumata arved	18 046	18 046	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-304	-304	
Muud nõuded	832	832	
Ettemaksed	481	481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 055	19 055	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	517	517	3
Ostjatelt laekumata arved	517	517	
Muud nõuded	134 615	134 615	
Ettemaksed	15 433	15 433	
Tulevaste perioodide kulud	15 433	15 433	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 565	150 565	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	18 046	517
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-304	0
Kokku nõuded ostjate vastu	17 742	517

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	19 432	7 944
Müügiks ostetud kaubad	4 912	8 411
Kokku varud	24 344	16 355

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 643	2 531
Üksikisiku tulumaks	10 589	13 576
Erisoodustuse tulumaks	63	191
Sotsiaalmaks	33 880	52 380
Kohustuslik kogumispension	913	1 836
Töötuskindlustusmaksed	2 506	2 483
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		301
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 594	73 298

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	85 804	4 434 082	437 883	441 901	37 237	6 000	43 237	5 442 907
Akumuleeritud kulum		-1 888 966	-213 397	-389 673				-2 492 036
Jääkmaksumus	85 804	2 545 116	224 486	52 228	37 237	6 000	43 237	2 950 871
Ostud ja parendused		21 837	18 357	7 685	11 435	-6 000	5 435	53 314
Amortisatsioonikulu		-144 654	-47 201	-27 352				-219 207
Muud muutused					-3 892		-3 892	-3 892
31.12.2020								
Soetusmaksumus	85 804	4 455 919	430 647	429 225	44 780	0	44 780	5 446 375
Akumuleeritud kulum		-2 033 620	-235 005	-396 664				-2 665 289
Jääkmaksumus	85 804	2 422 299	195 642	32 561	44 780	0	44 780	2 781 086
Ostud ja parendused		53 422	84 617	64 978				203 017
Amortisatsioonikulu		-171 582	-47 904	-20 074				-239 560
31.12.2021								
Soetusmaksumus	85 804	4 509 341	512 657	480 119	44 780		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		44 780	2 744 543

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	29 020	29 020
Akumuleeritud kulum	-26 515	-26 515
Jääkmaksumus	2 505	2 505
Ostud ja parendused	1 137	1 137
Amortisatsioonikulu	-1 646	-1 646
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 157	30 157
Akumuleeritud kulum	-28 161	-28 161
Jääkmaksumus	1 996	1 996
Ostud ja parendused	1 388	1 388
Amortisatsioonikulu	-1 927	-1 927
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 545	31 545
Akumuleeritud kulum	-30 088	-30 088
Jääkmaksumus	1 457	1 457

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	15 710	2 075	13 635	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	15 710	2 075	13 635			

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	1 900	4 591
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	0	1 546

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	283 077	119 200	163 877		Euriber+2,7%	31.03.2024	
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%	31.12.2024	22
Pikaajalised laenud kokku	1 276 468	119 200	1 157 268				
Kapitalirendikohustised kokku	15 710	2 075	13 635				
Laenukohustised kokku	1 292 178	121 275	1 170 903				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud aktsionäridelt	50 000	50 000			3,5%	31.07.2021	22
Laenud aktsionäridelt	200 000	200 000			3,5%	31.12.2021	22
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	402 277	119 200	283 077		Euribor+2,7%	31.03.2024	
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%	31.12.2024	22
Pikaajalised laenud kokku	1 395 668	119 200	1 276 468				
Laenukohustised kokku	1 645 668	369 200	1 276 468				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	85 804	85 804
Ehitised	2 304 139	2 422 299
Masinaid ja seadmed	232 355	195 642
Muud materiaalsed põhivarad	77 465	32 561
Kokku	2 699 763	2 736 306

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 289	56 289	
Võlad töövõtjatele	53 651	53 651	12
Maksuvõlad	51 594	51 594	5
Muud võlad	35 713	35 713	
Intressivõlad	34 875	34 875	
Muud viitvõlad	838	838	
Saadud ettemaksed	92 749	92 749	
Kokku võlad ja ettemaksed	289 996	289 996	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 692	23 692	
Võlad töövõtjatele	43 588	43 588	12
Maksuvõlad	73 298	73 298	5
Muud võlad	804	804	
Intressivõlad	174	174	
Muud viitvõlad	630	630	
Saadud ettemaksed	36 668	36 668	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 050	178 050	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Palgavõlg	52 263	43 588
Puhkusetasude reserv	1 388	0
Kokku võlad töövõtjatele	53 651	43 588

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	265 199	159 932
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 300	39 983
Kokku tingimuslikud kohustised	331 499	199 915

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Turismisektori kahjude osalise hüvitamise toetus		60 000	60 000		
Töötasu hüvitis märts/aprill		89 063	89 063		
Riigiabi Ida-Virumaale KK 236			134 248	134 248	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		149 063	283 311	134 248	
Kokku sihtfinantseerimine		149 063	283 311	134 248	17
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtjate toetamine seoses COVID-19 haigusest põhjustatud koroonaviiruse levikust tulenevate piirangutega		106 745	106 745		
Töötasu hüvitis /märts aprill/mai		91 995	91 995		
Palgatoetus pikaajalistele töötutele		7 312	7 312		
Töötasu toetus 28.12.2020-31.01.2021Riigiabi Ida-Virumaale KK 236		80 901	80 901		
Riigiabi Ida-Virumaale KK 236 töötasu toetus 28.12.2020-31.01.2021	134 248	134 248			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	134 248	421 201	286 953		
Kokku sihtfinantseerimine	134 248	421 201	286 953		17

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 806 029	1 635 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 806 029	1 635 941
Kokku müügitulu	1 806 029	1 635 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 416 780	1 236 091
Taastusravi teenused	355 634	367 186
Muud teenuse	29 678	29 234
Tulu ostetud kauba müügist	3 937	3 430
Kokku müügitulu	1 806 029	1 635 941

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	286 953	283 311	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	143	995	
Muud	6 402	0	
Kokku muud äritulud	293 498	284 306	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-384 341	-336 848
Energia	-161 541	-115 421
Elektrienergia	-106 332	-64 390
Soojusenergia	-55 209	-51 031
Veevarustusteenused	-17 511	-15 525
Remondimaterjalid ja inventar	-63 296	-61 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-626 689	-529 060

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Lähetuskulud	-5 134	-536
Koolituskulud	-7 375	-3 754
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-304	0
Reklaamikulu	-31 387	-33 336
Pangateenused	-20 620	-14 744
Auto kasutusrent	-1 900	-4 590
Sideteenuse	-8 567	-9 789
Kultuuriüritused	-14 250	-12 322
Muud	-30 983	-32 593
Vahendustasu müügifirmadele	-11 638	-12 347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-132 158	-124 011

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-630 558	-595 969
Sotsiaalmaksud	-188 835	-191 929
Palgatoetusega tööjõukulu	-91 995	-89 063
Kokku tööjõukulud	-911 388	-876 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	60
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	71	74
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	-1 749
Maamaks	-2 902	-2 903
Projektide mahakandmine	0	-3 892
Muud	-378	-1 315
Kokku muud ärikulud	-3 290	-9 859

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 769	53
Kokku võlad ja ettemaksed	34 769	53

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 093 391	150 000	1 243 391	42 351
Kokku laenukohustised	1 093 391	150 000	1 243 391	42 351

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243 391	250 000	993 391	42 836
Kokku laenukohustised	1 243 391	250 000	993 391	42 836

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	66 185	58 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase 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 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 32

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

17.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 584
Kokku	331 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 499
Kokku	331 499

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 584
Kokku	331 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 499
Kokku	331 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1019624	56.46%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	397156	21.99%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	355635	19.69%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	14231	0.79%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7215	0.40%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	6086	0.34%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3937	0.22%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	2145	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3599522
Telefon	+372 3599529
Telefon	+372 3599520
Faks	+372 3599525
Mobiiltelefon	+372 53341403
E-posti aadress	ylle.laan@narvajoesuu.ee