

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

tänava/talu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Kasutusrent	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	13
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	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 majutusk kohta. 2020.a. oli ettevõtte käive 1 635 941 eurot ehk vähenes 20,08% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohdade täituvus 2020.a. oli 51%.
2021.a. planeeritav käive on 1,78 miljonit.

Investeeringud

2020.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 53 314 eurot.
2021.a. on kavas investeerida ca 58 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2021.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2020a. keskmiselt 79 töötajat ning kogu 2020.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 876 961 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 971	20 543	
Nõuded ja ettemaksed	150 565	6 759	2
Varud	16 355	23 025	4
Kokku käibevarad	281 891	50 327	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 781 086	2 950 871	6
Immateriaalsed põhivarad	1 996	2 505	7
Kokku põhivarad	2 783 082	2 953 376	
Kokku varad	3 064 973	3 003 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	369 200	212 384	9
Võlad ja ettemaksed	178 050	326 448	10
Kokku lühiajalised kohustised	547 250	538 832	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 276 468	1 328 624	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 276 468	1 328 624	
Kokku kohustised	1 823 718	1 867 456	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 907	155 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 008	-60 288	
Kokku omakapital	1 241 255	1 136 247	
Kokku kohustised ja omakapital	3 064 973	3 003 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 635 941	2 046 878	15
Muud äritulud	284 306	8 308	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-529 060	-686 072	17
Mitmesugused tegevuskulud	-124 011	-207 934	18
Tööjõukulud	-876 961	-925 416	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 853	-233 415	
Muud ärikulud	-9 859	-11 716	20
Ärikasum (kahjum)	159 503	-9 367	
Intressitulud	6	1	
Intressikulud	-54 501	-50 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 008	-60 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 008	-60 288	

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 arvestuspõhimõtetel.

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 tööeest 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 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)

	31.12.2020	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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 667	5 667	3
Ostjatelt laekumata arved	6 511	6 511	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-844	-844	
Muud nõuded	674	674	
Ettemaksed	418	418	
Tulevaste perioodide kulud	418	418	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 759	6 759	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	517	6 511
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-844
Kokku nõuded ostjate vastu	517	5 667

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 944	14 682
Müügiks ostetud kaubad	8 411	8 343
Kokku varud	16 355	23 025

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 531	8 440
Üksikisiku tulumaks	13 576	17 407
Erisoodustuse tulumaks	191	1 969
Sotsiaalmaks	52 380	72 233
Kohustuslik kogumispension	1 836	3 135
Töötuskindlustusmaksed	2 483	4 275
Maamaks		1 451
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	301	1 574
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 298	110 484

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	85 804	4 375 225	249 321	438 429	9 102		9 102	5 157 881
Akumuleeritud kulum		-1 732 077	-175 898	-368 286				-2 276 261
Jääkmaksumus	85 804	2 643 148	73 423	70 143	9 102		9 102	2 881 620
Ostud ja parendused		63 778	193 147	11 231	28 135	6 000	34 135	302 291
Amortisatsioonikulu		-161 810	-41 584	-29 146				-232 540
Müügid (jääkmaksumuses)			-500					-500
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed		2 167
Kokku		2 167

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	26 894	26 894
Akumuleeritud kulum	-25 640	-25 640
Jääkmaksumus	1 254	1 254
Ostud ja parendused	2 126	2 126
Amortisatsioonikulu	-875	-875
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 591	4 651
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	1 546	3 674
1-5 aasta jooksul	0	1 546

Kasutusrendi all kajastatakse auto Hyundai Tucson 1.6T-GDI, mis on juhatuse esimehe kasutuses. Vastavalt lepingule intressimäär EURIBOR 3kuud+1,6%, leping lõpp 17.05.2021

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud aktsionäridelt	50 000	50 000			3,5%	31.07.2021
Laenud aktsionäridelt	200 000	200 000			3,5%	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	402 277	119 200	283 077		Euriber+2,7%	31.03.2024
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 395 668	119 200	1 276 468			
Laenukohustised kokku	1 645 668	369 200	1 276 468			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud aktsionäridelt	100 000	100 000			3,5%	31.08.2020
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	447 617	112 384	335 233		Euriber+2,7%	31.12.2023
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 441 008	112 384	1 328 624			
Laenukohustised kokku	1 541 008	212 384	1 328 624			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	85 804	85 804
Ehitised	2 422 299	2 545 116
Masinad ja seadmed	195 642	224 486
Muud materiaalsed põhivarad	32 561	52 228
Kokku	2 736 306	2 907 634

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 692	23 692	
Võlad töövõtjatele	43 588	43 588	11
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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 484	76 484	
Võlad töövõtjatele	53 471	53 471	11
Maksuvõlad	110 484	110 484	5
Muud võlad	36 499	36 499	
Intressivõlad	34 936	34 936	
Muud viitvõlad	1 563	1 563	
Saadud ettemaksed	49 510	49 510	
Kokku võlad ja ettemaksed	326 448	326 448	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Palgavõlg	43 588	51 444
Puhkusetasude reserv	0	2 027
Kokku võlad töövõtjatele	43 588	53 471

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	159 932	75 926
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	39 983	18 981
Kokku tingimuslikud kohustised	199 915	94 907

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
			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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 635 941	2 046 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 635 941	2 046 878
Kokku müügitulu	1 635 941	2 046 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 236 091	1 600 188
Taastusravi teenused	367 186	388 764
Muud teenuse	29 234	51 212
Tulu ostetud kauba müügist	3 430	6 714
Kokku müügitulu	1 635 941	2 046 878

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 167
Tulu sihtfinantseerimisest	283 311	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	995	6 141
Kokku muud äritulud	284 306	8 308

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-336 848	-429 793
Energia	-115 421	-161 008
Elektrienergia	-64 390	-88 293
Soojusenergia	-51 031	-72 715
Veevarustusteenused	-15 525	-18 634
Remondimaterjalid ja inventar	-61 266	-76 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-529 060	-686 072

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Lähetuskulud	-536	-5 949
Koolituskulud	-3 754	-3 878
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-844
Reklaamikulu	-33 336	-79 255
Pangateenused	-14 744	-21 892
Auto kasutusrent	-4 590	-4 651
Sideteenuse	-9 789	-8 775
Kultuuriüritused	-12 322	-18 030
Muud	-32 593	-40 586
Vahendustasu müügifirmadele	-12 347	-24 074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-124 011	-207 934

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-595 969	-700 361
Sotsiaalmaksud	-191 929	-225 055
Palgatoetusega tööjõukulu	-89 063	0
Kokku tööjõukulud	-876 961	-925 416
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	60	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	73
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 749	-8 263
Maamaks	-2 903	-2 903
Projektide mahakandmine	-3 892	0
Muud	-1 315	-550
Kokku muud ärikulud	-9 859	-11 716

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243 444	1 128 159

Laenud

2020	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajalised laenud	125 000	77 067	3,5%	euro	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajalised laenud	100 000	3 082	3,5%	euro	31.08.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	58 268	60 392

Olulise osaga juriidilisest isikust omanikude kohustuste all on kajastatud AS Narva-Jõesuu Sanatooriumi aktsionäride poolt antud laenude ja intresside võlgnevus.

Arvestatud tasude all on kajastatud juhatuse liikmete töötasu.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäevajärgselt on Eestis toimunud majanduskeskonna oluline halvene tulenevalt meetmetest, mida rakendatakse võitluses Covid-19 viirusega. Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuski sellest, kui kauaks jäävad kehtima äritegevust piiravad meetmed ning millised toetavad meetmeid kasutab riigi valitsus. Praegusel ajal on ebakindlust nii palju, et me ei oska piisavalt adekvaatselt hinnata viirusega võitlemisest tulenevate meetmete mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2021

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	12.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvamusel.

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 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

16.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	16.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 008
Kokku	199 915
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 915
Kokku	199 915

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 008
Kokku	199 915
Jaotamine	
Kokku	199 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	871474	53.27%	Jah
Sanatooriumide ravitegevus	86905	367186	22.44%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	366218	22.39%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	16298	1.00%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5347	0.33%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	4734	0.29%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3430	0.21%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1254	0.08%	Ei

Sidevahendid

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