

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM**registrikood: 10228767**

tänava/talu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	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. 2017.a. oli ettevõtte käive 1 848 872 eurot ehk suurenes 13,43% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohtade täituvus 2017.a. oli 74%.
2018.a. planeeritav käive on 2,098 miljonit.

Investeeringud

2017.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 113 455 eurot, s.h. ehitised 49 846 eurot, inventar 23 967 eurot ja masinad ja seadmed 24 316 eurot. 2018.a. on kavas investeerida ca 250 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2018.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2017a. keskmiselt 81 töötajat ning kogu 2017.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 832 663 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 212	10 030	
Nõuded ja ettemaksed	13 597	11 456	2
Varud	30 507	26 711	4
Kokku käibevarad	58 316	48 197	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 878 366	2 940 550	6
Immateriaalsed põhivarad	0	18	7
Kokku põhivarad	2 878 366	2 940 568	
Kokku varad	2 936 682	2 988 765	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	542 427	615 403	10
Võlad ja ettemaksed	441 266	333 270	11
Kokku lühiajalised kohustised	983 693	948 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	766 243	862 332	10
Kokku pikaajalised kohustised	766 243	862 332	
Kokku kohustised	1 749 936	1 811 005	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurs	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 420	162 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 986	-26 238	
Kokku omakapital	1 186 746	1 177 760	
Kokku kohustised ja omakapital	2 936 682	2 988 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 848 872	1 629 894	15
Muud äritulud	1 342	502	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-617 904	-558 325	17
Mitmesugused tegevuskulud	-164 878	-133 926	18
Tööjõukulud	-832 663	-728 347	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 657	-183 014	6,7
Muud ärikulud	-5 082	-4 331	20
Ärikasum (kahjum)	54 030	22 453	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-45 045	-48 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 986	-26 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 986	-26 238	

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 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 528	12 528	3
Ostjatelt laekumata arved	12 840	12 840	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-312	-312	
Muud nõuded	585	585	
Ettemaksed	484	484	
Tulevaste perioodide kulud	484	484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 597	13 597	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 918	10 918	3
Ostjatelt laekumata arved	12 305	12 305	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 387	-1 387	
Muud nõuded	219	219	
Ettemaksed	319	319	
Tulevaste perioodide kulud	319	319	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 456	11 456	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	12 840	12 305
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-312	-1 387
Kokku nõuded ostjate vastu	12 528	10 918

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	20 269	17 377
Müügiks ostetud kaubad	10 238	9 334
Kokku varud	30 507	26 711

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 618	319
Üksikisiku tulumaks	12 885	12 697
Erisoodustuse tulumaks	113	74
Sotsiaalmaks	33 189	27 664
Kohustuslik kogumispension	1 890	1 599
Töötuskindlustusmaksed	2 402	1 934
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 097	44 287

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	85 804	4 065 785	195 043	406 271	5 331	5 331	4 758 234
Akumuleeritud kulum		-1 348 605	-120 355	-307 516			-1 776 476
Jääkmaksumus	85 804	2 717 180	74 688	98 755	5 331	5 331	2 981 758
Ostud ja parendused		119 007	8 536	17 269	-3 168	-3 168	141 644
Amortisatsioonikulu		-125 111	-25 640	-32 101			-182 852
31.12.2016							
Soetusmaksumus	85 804	4 183 918	202 824	410 292	2 163	2 163	4 885 001
Akumuleeritud kulum		-1 472 842	-145 240	-326 369			-1 944 451
Jääkmaksumus	85 804	2 711 076	57 584	83 923	2 163	2 163	2 940 550
Ostud ja parendused		49 847	24 316	23 967	15 325	15 325	113 455
Amortisatsioonikulu		-125 154	-20 291	-30 194			-175 639
31.12.2017							
Soetusmaksumus	85 804	4 233 765	222 167	426 959	17 488	17 488	4 986 183
Akumuleeritud kulum		-1 597 996	-160 558	-349 263			-2 107 817
Jääkmaksumus	85 804	2 635 769	61 609	77 696	17 488	17 488	2 878 366

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	500	
Muud masinad ja seadmed	500	
Kokku	500	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 327	25 327
Akumuleeritud kulum	-25 147	-25 147
Jääkmaksumus	180	180
Amortisatsioonikulu	-162	-162
31.12.2016		
Soetusmaksumus	25 327	25 327
Akumuleeritud kulum	-25 309	-25 309
Jääkmaksumus	18	18
Amortisatsioonikulu	-18	-18
31.12.2017		
Soetusmaksumus	25 327	25 327
Akumuleeritud kulum	-25 327	-25 327
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
VOLKSWAGEN CRAFTER	13 236	4 089	9 147	6k EURIBOR+	17.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 236	4 089	9 147		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
VOLKSWAGEN CRAFTER	17 208	3 972	13 236	6k EURIBOR+	17.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	17 208	3 972	13 236		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	13 828	17 208
Kokku	13 828	17 208

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 714	6 954
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 576	3 528
1-5 aasta jooksul	8 844	12 415

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	97 348	97 348			Euriber+2,7%	31.03.2019
Laenud aktsionäridelt	440 990	440 990			3,5%	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	538 338	538 338				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	393 721		393 721		Euriber+2,7%	
Laenud aktsionäridelt	363 375		363 375		3,5%	25.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	757 096		757 096			
Kapitalirendikohustised kokku	13 236	4 089	9 147			
Laenukohustised kokku	1 308 670	542 427	766 243			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	100 441	100 441			Euriber+2,7%	31.03.2019
Laenud aktsionäridelt	510 990	510 990			3,5%	
Lühiajalised laenud kokku	611 431	611 431				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	485 721		485 721		Euriber+2,7%	31.03.2019
Laenud aktsionäridelt	363 375		363 375		3,5	25.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	849 096		849 096			
Kapitalirendikohustised kokku	17 208	3 972	13 236			
Laenukohustised kokku	1 477 735	615 403	862 332			

Pangalaenu (saldo 31.12.2017 seisuga oli 491 068,66/nelisada üheksakümmend üks tuhat kuuskümmend kaheksa eurot ja 66 senti) tagatiseks on panditud Peahoone, rajatised ja käibevara.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 664	131 664
Võlad töövõtjatele	59 673	59 673
Maksuvõlad	54 097	54 097
Muud võlad	161 135	161 135
Intressivõlad	161 055	161 055
Muud viitvõlad	80	80
Saadud ettemaksed	34 697	34 697
Kokku võlad ja ettemaksed	441 266	441 266
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 343	82 343
Võlad töövõtjatele	43 170	43 170
Maksuvõlad	44 287	44 287
Muud võlad	134 674	134 674
Intressivõlad	133 958	133 958
Muud viitvõlad	716	716
Saadud ettemaksed	28 796	28 796
Kokku võlad ja ettemaksed	333 270	333 270

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Palgavõlg	49 382	36 567
Puhkusetasu reserv	10 291	6 603
Kokku võlad töövõtjatele	59 673	43 170

Ettevõttes töötas 2017.aastal keskmiselt 81 töötajat ja töötajate arv taandatud täistööajale on keskmiselt 59 töötajat.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	116 325	109 137
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 081	27 284
Kokku tingimuslikud kohustised	145 406	136 421

Tingimuslik tulumaksu kohustus sõltub aktsionäride otsusest.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 848 872	1 629 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 848 872	1 629 894
Kokku müügitulu	1 848 872	1 629 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 388 524	1 242 047
Taastusravi teenused	402 800	315 421
Muud teenuse	49 055	41 874
Tulu ostetud kauba müügist	8 493	30 552
Kokku müügitulu	1 848 872	1 629 894

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	416	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	926	239
Muud	0	263
Kokku muud äritulud	1 342	502

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-410 705	-356 729
Energia	-134 884	-123 046
Elektrienergia	-73 467	-66 539
Soojusenergia	-61 417	-56 507
Veevarustusteenused	-13 029	-11 222
Remondimaterjalid ja inventar	-59 286	-67 328
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-617 904	-558 325

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	-6 066	-3 314
Koolituskulud	-7 635	-6 300
Reklaamikulu	-73 963	-57 372
Pangateenused	-17 455	-16 190
Auto kasutusrent	-4 714	-6 954
Sideteenused	-5 274	-5 251
Kultuuriüritused	-18 197	-10 263
Muud	-31 574	-28 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-164 878	-133 926

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-630 485	-549 682
Sotsiaalmaksud	-202 178	-178 665
Kokku tööjõukulud	-832 663	-728 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	58
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	72	68
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 179	-1 424
Maamaks	-2 903	-2 907
Kokku muud ärikulud	-5 082	-4 331

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	965 238	1 008 106

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	51 013	46 250

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

Olulise osaga juriidilisest isikust omanike ostude ja müügi all on kajastatud AS Narva-Jõesuu Sanatooriumi aktsionäride poolt müüdud ja ostetud teenused ja kaubad.

Arvestatud tasude all on kajastatud juhatuse liikmete töötasu.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2017 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 925 377 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2018.aastal, kuna vajadusel pikendavad omanikud lühiajaliste laenude tagasimaksmise tähtaegu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	09.04.2018

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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 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 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 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 arvamust. 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 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

13.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 986
Kokku	145 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 986
Kokku	145 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	918498	49.68%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	470027	25.42%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	402800	21.79%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	19348	1.05%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	13204	0.71%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9228	0.50%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8493	0.46%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7274	0.39%	Ei

Sidevahendid

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