

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva-Jõesuu linn,
Narva-Jõesuu linn, Aia tn 3

postisihthnumber: 29002

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

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 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	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 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 145 majutusk kohta. 2024.a. oli ettevõtte käive 2 528 811 eurot ehk väheness 1,5% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohdade täituvus 2024.a. oli 54,45%.

2025a. planeeritav käive on 3 miljonit.

Investeeringud

2024.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 109, 97 tuhat eurot.

2025.a. on kavas investeerida ca 100 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2025.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2024a. keskmiselt 71 töötajat ning kogu 2024.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 1 104 186 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 401	66 771	
Nõuded ja ettemaksed	10 132	6 776	2
Varud	22 111	25 600	4
Kokku käibevarad	146 644	99 147	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 704 418	2 792 382	6
Immateriaalsed põhivarad	22 287	29 739	7
Kokku põhivarad	2 726 705	2 822 121	
Kokku varad	2 873 349	2 921 268	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 116 867	1 116 838	9
Võlad ja ettemaksed	412 911	386 927	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 529 778	1 503 765	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 180	130 656	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 180	130 656	
Kokku kohustised	1 536 958	1 634 421	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 507	370 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 544	-124 586	
Kokku omakapital	1 336 391	1 286 847	
Kokku kohustised ja omakapital	2 873 349	2 921 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 528 811	2 568 007	15
Muud äritulud	22 574	129 332	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-856 755	-967 201	17
Mitmesugused tegevuskulud	-256 670	-313 095	18
Tööjõukulud	-1 104 186	-1 207 291	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-205 386	-238 670	
Muud ärikulud	-3 193	-14 932	20
Ärikasum (kahjum)	125 195	-43 850	
Intressitulud	16	10	
Intressikulud	-75 667	-80 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 544	-124 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 544	-124 586	

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 Eeuroopa 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 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 832	8 832	3
Ostjatelt laekumata arved	8 832	8 832	
Muud nõuded	196	196	
Viitlaekumised	196	196	
Ettemaksed	1 104	1 104	
Tulevaste perioodide kulud	1 104	1 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 132	10 132	

	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	8 832	6 420
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-180
Kokku nõuded ostjate vastu	8 832	6 240

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	14 016	21 427
Müügiks ostetud kaubad	8 095	4 173
Kokku varud	22 111	25 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 931	26 321
Üksikisiku tulumaks	13 022	10 686
Erisoodustuse tulumaks	63	63
Sotsiaalmaks	39 027	42 799
Kohustuslik kogumispension	1 143	813
Töötuskindlustusmaksed	2 530	2 789
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 716	83 471

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
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
Ostud ja parendused		53 731	45 201	6 713	4 325	109 970
Amortisatsioonikulu		-110 289	-60 682	-26 963		-197 934
31.12.2024						
Soetusmaksumus	85 804	4 816 759	714 589	491 414	111 509	6 220 075
Akumuleeritud kulum		-2 624 877	-456 499	-434 281		-3 515 657
Jääkmaksumus	85 804	2 191 882	258 090	57 133	111 509	2 704 418

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-7 452	-7 452
31.12.2024		
Soetusmaksumus	48 012	48 012
Akumuleeritud kulum	-25 725	-25 725
Jääkmaksumus	22 287	22 287

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	9 371	2 191	7 180	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendinõuded kokku	9 371	2 191	7 180			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	9 371	2 191	7 180			
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	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			3 kuu euribor+2,7%	euro	31,12,2025	21
Pangalaen	121 285	121 285			3 kuu euribor+2,7%	euro	29,12,2025	
Lühiajalised laenud kokku	1 114 676	1 114 676						
Kapitalirendikohustised kokku	9 371	2 191	7 180					8
Laenukohustised kokku	1 124 047	1 116 867	7 180					
	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		3 kuu 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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Maa	85 804	85 804
Ehitised	2 191 882	2 248 440
Masinaid ja seadmed	258 090	273 571
Muud materiaalsed põhivarad	57 133	77 383
Kokku	2 592 909	2 685 198

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 829	64 829	
Võlad töövõtjatele	52 372	52 372	11
Maksuvõlad	60 716	60 716	5
Muud võlad	194 703	194 703	
Intressivõlad	192 810	192 810	
Muud viitvõlad	1 893	1 893	
Saadud ettemaksed	40 291	40 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	412 911	412 911	

	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	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Palgavõlg	52 239	58 892
Puhkusetasude reserv	133	738
Kokku võlad töövõtjatele	52 372	59 630

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	230 140	196 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 911	49 101
Kokku tingimuslikud kohustised	295 051	245 507

Lisa 13 Sihtfinantseerimine
(eurodes)

	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
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse ja innovatsiooni sihtasutus Narva-Jõesuu Medical SPA varustuskindluse parendamine		14 173	14 173	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		14 173	14 173	
Kokku sihtfinantseerimine		14 173	14 173	16

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus "Narva-Jõesuu Medical SPA varustuskindluse parendamine" projekti kogumaksumus 37 580,00 eurot, millest omafinantseering on 22 548,00 eurot ja toetus on maksimaalselt 15032,00 eurot. Projekti abikõlblikuse perioodi alguskuupäev on 01.07.2024 ja lõppkuupäev on 30.06.2025. Projekt on lõpetatud ja päiksepaneelid paigaldatud, võetud kasutusse, kogumaksumus 35 433,00 eurot ja toetusesumma 14 173,20 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 528 811	2 568 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 528 811	2 568 007
Kokku müügitulu	2 528 811	2 568 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 738 186	1 736 802
Taastusravi teenused	673 498	723 350
Muud teenuse	110 932	100 062
Tulu ostetud kauba müügist	6 195	7 793
Kokku müügitulu	2 528 811	2 568 007

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	14 173	119 796	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 300	9 536	
Töötukassa palgatoetus	1 101	0	
Kokku muud äritulud	22 574	129 332	

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

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-521 061	-560 079
Energia	-253 062	-272 660
Elektrienergia	-124 264	-133 487
Soojusenergia	-128 798	-139 173
Veevarustusteenused	-21 868	-19 362
Remondimaterjalid ja ostuteenused	-60 764	-115 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-856 755	-967 201

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Lähetuskulud	-6 821	-9 940
Koolituskulud	-17 442	-6 307
Reklaamikulu	-79 675	-110 524
Pangateenused	-25 067	-25 922
Sideteenuse	-13 180	-13 608
Kultuuriüritused	-22 860	-27 944
Muud	-68 160	-74 731
Vahendustasu müügifirmadele	-23 465	-20 650
Lõõgastus- ja stressikeskuse käivitamine	0	-23 469
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-256 670	-313 095

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-837 251	-885 977
Sotsiaalmaksud	-266 935	-321 314
Kokku tööjõukulud	-1 104 186	-1 207 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	66
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	71	77
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-9 651
Maamaks	-3 192	-2 902
Muud	0	-2 379
Kokku muud ärikulud	-3 193	-14 932

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 718	131 127
Kokku võlad ja ettemaksed	192 718	131 127

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993 391	993 391	61 590
Kokku laenukohustised	993 391	993 391	61 590

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	71 330	75 441

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 31.12.2025.

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: 10.03.2025

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	10.03.2025

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 31.12.2024 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 31.12.2024 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

17.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 544
Kokku	295 051
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	295 051
Kokku	295 051

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 544
Kokku	295 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	EMTAK 2025	1209500	47.83%	Jah
Taastusravi	86951	EMTAK 2025	673498	26.63%	Ei
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	528686	20.91%	Ei
Iluhoolitus ja muud iluteenused	9622	EMTAK 2025	71831	2.84%	Ei
Päevaspaa, saunade ja aurusaunade tegevus	9623	EMTAK 2025	20192	0.80%	Ei
Konverentside ja messide korraldamine	82301	EMTAK 2025	10467	0.41%	Ei
Mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93291	EMTAK 2025	8442	0.33%	Ei
Muude toidukaupade jaemüük	47271	EMTAK 2025	6195	0.24%	Ei