

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

tänavatänu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

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	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	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
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. 2018.a. oli ettevõtte käive 2 015 063 eurot ehk suurenes 9% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohtade täituvus 2018.a. oli 72%.
2019.a. planeeritav käive on 2,148 miljonit.

Investeeringud

2018.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 188 058 eurot.
2019.a. on kavas investeerida ca 100 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2019.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2018a. keskmiselt 84 töötajat ning kogu 2018.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 922 427 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 925	14 212	
Nõuded ja ettemaksed	17 400	13 597	2
Varud	20 478	30 507	4
Kokku käibevarad	57 803	58 316	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 881 620	2 878 366	6
Immateriaalsed põhivarad	1 254	0	7
Kokku põhivarad	2 882 874	2 878 366	
Kokku varad	2 940 677	2 936 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	402 868	542 427	10
Võlad ja ettemaksed	347 883	441 266	11
Kokku lühiajalised kohustised	750 751	983 693	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	993 391	766 243	
Kokku pikaajalised kohustised	993 391	766 243	
Kokku kohustised	1 744 142	1 749 936	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 406	136 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 789	8 986	
Kokku omakapital	1 196 535	1 186 746	
Kokku kohustised ja omakapital	2 940 677	2 936 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 015 063	1 848 872	15
Muud äritulud	6 983	1 342	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-678 806	-617 904	17
Mitmesugused tegevuskulud	-167 669	-164 878	18
Tööjõukulud	-922 427	-832 663	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-183 550	-175 657	6/7
Muud ärikulud	-16 727	-5 082	20
Ärikasum (kahjum)	52 867	54 030	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-43 079	-45 045	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 789	8 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 789	8 986	

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 väärtuses, 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 väärtipabereid (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.

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 arvestusprintsibi 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 081	13 081	3
Ostjatelt laekumata arved	13 081	13 081	
Muud nõuded	1 280	1 280	
Ettemaksed	3 039	3 039	
Tulevaste perioodide kulud	3 039	3 039	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 400	17 400	
	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	13 081	12 840
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-312
Kokku nõuded ostjate vastu	13 081	12 528

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	12 104	20 269
Müügiks ostetud kaubad	8 374	10 238
Kokku varud	20 478	30 507

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 227	3 618
Üksikisiku tulumaks	23 269	12 885
Erisoodustuse tulumaks	441	113
Sotsiaalmaks	77 223	33 189
Kohustuslik kogumispension	3 049	1 890
Töötuskindlustusmaksed	4 913	2 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 122	54 097

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		141 460	32 812	20 605	-8 386	-8 386	186 491
Amortisatsioonikulu		-134 081	-20 998	-28 158			-183 237
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	650	500
Muud masinad ja seadmed	650	500
Kokku	650	500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	1 567	1 567
Amortisatsioonikulu	-313	-313
31.12.2018		
Soetusmaksumus	26 894	26 894
Akumuleeritud kulum	-25 640	-25 640
Jääkmaksumus	1 254	1 254

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
VOLKSWAGEN CRAFTER	9 147	9 147		6k EURIBOR+	17.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 147	9 147			

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud 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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	9 879	13 828
Kokku	9 879	13 828

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	4 684	4 714
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	3 625	3 576
1-5 aasta jooksul	5 219	8 844

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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	393 721	393 721			Euriber+2,7%	31.03.2019
Laenud aktsionäridelt					3,5%	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	393 721	393 721				
Pikaajalised laenud						
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%	25.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	993 391		993 391			
Kapitalirendikohustised kokku	9 147	9 147				
Laenukohustised kokku	1 396 259	402 868	993 391			
	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			

Pangalaenu (saldo 31.12.2018 seisuga oli 393 721/kolmsada üheksakümmend kolm tuhat seitsesad kakskümmend üks eurot ja 00 senti)tagatiseks on panditud Peahoone, rajatised ja käibevara. Pangalaenu lepingut plaanitakse pikendada.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 578	124 578	
Võlad töövõtjatele	54 169	54 169	12
Maksuvõlad	122 122	122 122	5
Muud võlad	148	148	
Saadud ettemaksed	46 866	46 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	347 883	347 883	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Palgavõlg	50 877	49 382
Puhkusetasu reserv	3 292	10 291
Kokku võlad töövõtjatele	54 169	59 673

Ettevõttes töötas 2018.aastal keskmiselt 84 töötajat ja töötajate arv taandatud täistööajale on keskmiselt 64 töötajat.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	124 156	116 325
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 039	29 081
Kokku tingimuslikud kohustised	155 195	145 406

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 015 063	1 848 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 015 063	1 848 872
Kokku müügitulu	2 015 063	1 848 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 530 594	1 388 524
Taastusravi teenused	423 705	402 800
Muud teenuse	52 459	49 055
Tulu ostetud kauba müügist	8 305	8 493
Kokku müügitulu	2 015 063	1 848 872

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	650	416
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 333	926
Kokku muud äritulud	6 983	1 342

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-456 941	-410 705
Energia	-143 762	-134 884
Elektrienergia	-73 663	-73 467
Soojusenergia	-70 099	-61 417
Veevarustusteenused	-12 273	-13 029
Remondimaterjalid ja inventar	-65 830	-59 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-678 806	-617 904

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	0	-6 066
Koolituskulud	0	-7 635
Reklaamikulu	-69 012	-73 963
Pangateenused	-18 573	-17 455
Auto kasutusrent	-4 684	-4 714
Sideteenuse	-7 608	-5 274
Kultuuriüritused	-17 663	-18 197
Muud	-50 129	-31 574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-167 669	-164 878

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-697 633	-630 485
Sotsiaalmaksud	-224 793	-202 178
Kokku tööjõukulud	-922 426	-832 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	72
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 431	-2 179
Maamaks	-2 903	-2 903
Muud	-7 393	0
Kokku muud ärikulud	-16 727	-5 082

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993 391	965 238

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	64 936	51 013

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 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2018 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 692 948 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2019.aastal.Vajadusel annavad annavad omanikud lühiajalist laene.

Pangalaenu lepingut plaanitakse ka pikendada..

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2019

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	11.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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) (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 vältida 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 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 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

11.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	11.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 789
Kokku	155 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 789
Kokku	155 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	991011	49.18%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	539583	26.78%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	423705	21.03%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	21941	1.09%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	14495	0.72%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	11021	0.55%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8305	0.41%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5002	0.25%	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