

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 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	16
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 majutuskoha. 2019.a. oli ettevõtte käive 2 046 878 eurot ehk suurenes 1,6% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohade täituvus 2019.a. oli 70%.
2019.a. planeeritav käive on 2,148 miljonit.

Investeeringud

2019.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 304 417 eurot.
2020.a. on kavas investeerida ca 100 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2020.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2019a. keskmiselt 84 töötajat ning kogu 2019.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 925 416 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 543	19 925	
Nõuded ja ettemaksed	6 759	17 400	2
Varud	23 025	20 478	4
Kokku käibevarad	50 327	57 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 950 871	2 881 620	6
Immateriaalsed põhivarad	2 505	1 254	7
Kokku põhivarad	2 953 376	2 882 874	
Kokku varad	3 003 703	2 940 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	212 384	402 868	10
Võlad ja ettemaksed	326 448	347 883	11
Kokku lühiajalised kohustised	538 832	750 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 328 624	993 391	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 328 624	993 391	
Kokku kohustised	1 867 456	1 744 142	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 195	145 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 288	9 789	
Kokku omakapital	1 136 247	1 196 535	
Kokku kohustised ja omakapital	3 003 703	2 940 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 046 878	2 015 063	15
Muud äritulud	8 308	6 983	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-686 072	-678 806	17
Mitmesugused tegevuskulud	-207 934	-167 669	18
Tööjõukulud	-925 416	-922 427	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233 415	-183 550	6/7
Muud ärikulud	-11 716	-16 727	20
Ärikasum (kahjum)	-9 367	52 867	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-50 922	-43 079	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 288	9 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 288	9 789	

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 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 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)

	31.12.2019	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	

	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	6 511	13 081
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-844	0
Kokku nõuded ostjate vastu	5 667	13 081

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	14 682	12 104
Müügiks ostetud kaubad	8 343	8 374
Kokku varud	23 025	20 478

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 440	13 227
Üksikisiku tulumaks	17 407	23 269
Erisoodustuse tulumaks	1 969	441
Sotsiaalmaks	72 233	77 223
Kohustuslik kogumispension	3 135	3 049
Töötuskindlustusmaksed	4 275	4 913
Maamaks	1 451	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 574	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 484	122 122

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	2 167	650
Muud masinad ja seadmed		650
Kokku	2 167	650

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna ilma käibemaksuta.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
VOLKSWAGEN CRAFTER	9 147	9 147	6k EURIBOR+	17.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 147	9 147		

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 651	4 684
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	3 674	3 625
1-5 aasta jooksul	1 546	5 219

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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%	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 441 008	112 384	1 328 624			
Laenukohustised kokku	1 541 008	212 384	1 328 624			
	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			

Pangalaenu (saldo 31.12.2019 seisuga oli 447 617,27/nelisada nelikümmend seits tuhat kuussada seitseteist eurot ja 27 senti) tagatiseks on panditud Peahoone, rajatised ja käibevara. Pangalaenu tähtpäevaks on 31.12.2023.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 484	76 484	
Võlad töövõtjatele	53 471	53 471	12
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	

	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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Palgavõlg	51 444	50 877
Puhkusetasu reserv	2 027	3 292
Kokku võlad töövõtjatele	53 471	54 169

Ettevõttes töötas 2019.aastal keskmiselt 84 töötajat ja töötajate arv taandatud täistööajale on keskmiselt 64 töötajat.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 926	124 156
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 981	31 039
Kokku tingimuslikud kohustised	94 907	155 195

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 046 878	2 015 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 046 878	2 015 063
Kokku müügitulu	2 046 878	2 015 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	1 600 188	1 530 594
Taastusravi teenused	388 764	423 705
Muud teenuse	51 212	52 459
Tulu ostetud kauba müügist	6 714	8 305
Kokku müügitulu	2 046 878	2 015 063

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 167	650
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 141	6 333
Kokku muud äritulud	8 308	6 983

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-429 793	-456 941
Energia	-161 008	-143 762
Elektrienergia	-88 293	-73 663
Soojusenergia	-72 715	-70 099
Veevarustusteenused	-18 634	-12 273
Remondimaterjalid ja inventar	-76 637	-65 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-686 072	-678 806

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Lähetuskulud	-5 949	0
Koolituskulud	-3 878	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-844	0
Reklaamikulu	-79 255	-69 012
Pangateenused	-21 892	-18 573
Auto kasutusrent	-4 651	-4 684
Sideteenuse	-8 775	-7 608
Kultuuriüritused	-18 030	-17 663
Muud	-40 586	-50 129
Vahendustasu müügifirmadele	-24 074	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-207 934	-167 669

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-700 361	-697 633
Sotsiaalmaksud	-225 055	-224 793
Kokku tööjõukulud	-925 416	-922 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	73	74
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 263	-6 431
Maamaks	-2 903	-2 903
Muud	-550	-7 393
Kokku muud ärikulud	-11 716	-16 727

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 128 159	993 391

Laenud

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		
	2019	2018
Arvestatud tasu	60 392	64 936

Olulise osaga juriidilisest isikust omanike 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

Aruandekuupäeva järgselt on kogu maailmas toimunud majanduskeskonna oluline halvenemine tulenevalt meetmetest, mida rakendatakse võitluses Covid-19 viirusega. Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuskki sellest, kui kauaks jäävad kehtima äritegevust piiravad meetmed ning milliseid toetavaid meetmeid kasutavad omakorda riikide valitsused. 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: 07.04.2020

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	07.04.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

09.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	09.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 288
Kokku	94 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 288
Kokku	94 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1078900	52.71%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	521289	25.47%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	388764	18.99%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	23164	1.13%	Ei
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	14529	0.71%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	8376	0.41%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	6714	0.33%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5142	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