

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM

registrikood: 10228767

tänavatänu nimi, Aia tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu 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 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Aktsiakapital	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
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori 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 141 majutuskohta. 2022.a. oli ettevõtte käive 2 519 550 eurot ehk suurenes 39,5% võrreldes eelmise aastaga. Majutuskohtade täituvus 2022.a. oli 63,48%.

2023a. planeeritav käive on 3,350 miljonit.

Investeeringud

2022.a.investeeriti ettevõtte põhivarasse 345,8 tuhat eurot.

2023.a. on kavas investeerida ca 400 tuhat eurot. Arengu-ja uurimistegevuseks 2023.a.väljaminekuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2022a. keskmiselt 78 töötajat ning kogu 2022.a. palgakulu koos palgamaksudega oli 1 083 125 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 718	165 614	
Nõuded ja ettemaksed	9 597	19 055	2
Varud	31 226	24 344	4
Kokku käibevarad	91 541	209 013	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 835 777	2 744 543	6
Immateriaalsed põhivarad	6 232	1 457	7
Kokku põhivarad	2 842 009	2 746 000	
Kokku varad	2 933 550	2 955 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	173 409	121 275	9
Võlad ja ettemaksed	301 214	289 996	10
Kokku lühiajalised kohustised	474 623	411 271	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 047 494	1 170 903	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 047 494	1 170 903	
Kokku kohustised	1 522 117	1 582 174	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	896 000	896 000	14
Ülekurss	55 740	55 740	
Kohustuslik reservkapital	89 600	89 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 499	199 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 594	131 584	
Kokku omakapital	1 411 433	1 372 839	
Kokku kohustised ja omakapital	2 933 550	2 955 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 519 550	1 806 029	15
Muud äritulud	20 029	293 498	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 963	-626 689	17
Mitmesugused tegevuskulud	-249 725	-132 158	18
Tööjõukulud	-1 083 125	-911 388	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-249 792	-241 487	
Muud ärikulud	-2 902	-3 290	20
Ärikasum (kahjum)	81 072	184 515	
Intressitulud	18	25	
Intressikulud	-42 496	-52 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 594	131 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 594	131 584	

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 arvestuspõhimõtetes.

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 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 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 190	8 190	3
Ostjatelt laekumata arved	8 190	8 190	
Muud nõuded	875	875	
Ettemaksed	532	532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 597	9 597	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 742	17 742	3
Ostjatelt laekumata arved	18 046	18 046	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-304	-304	
Muud nõuded	832	832	
Ettemaksed	481	481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 055	19 055	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	8 190	18 046
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-304
Kokku nõuded ostjate vastu	8 190	17 742

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	25 457	19 432
Müügiks ostetud kaubad	5 769	4 912
Kokku varud	31 226	24 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 540	3 643
Üksikisiku tulumaks	7 322	10 589
Erisoodustuse tulumaks	63	63
Sotsiaalmaks	39 502	33 880
Kohustuslik kogumispension	998	913
Töötuskindlustusmaksed	2 765	2 506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 190	51 594

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	85 804	4 455 919	430 647	429 225	44 780	5 446 375
Akumuleeritud kulum		-2 033 620	-235 005	-396 664		-2 665 289
Jääkmaksumus	85 804	2 422 299	195 642	32 561	44 780	2 781 086
Ostud ja parendused		53 422	84 617	64 978		203 017
Amortisatsioonikulu		-171 582	-47 904	-20 074		-239 560
31.12.2021						
Soetusmaksumus	85 804	4 509 341	512 657	480 119	44 780	5 632 701
Akumuleeritud kulum		-2 205 202	-280 302	-402 654		-2 888 158
Jääkmaksumus	85 804	2 304 139	232 355	77 465	44 780	2 744 543
Ostud ja parendused		186 242	100 926	27 967	24 191	339 326
Amortisatsioonikulu		-166 604	-57 272	-24 216		-248 092
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 157	30 157
Akumuleeritud kulum	-28 161	-28 161
Jääkmaksumus	1 996	1 996
Ostud ja parendused	1 388	1 388
Amortisatsioonikulu	-1 927	-1 927
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 545	31 545
Akumuleeritud kulum	-30 088	-30 088
Jääkmaksumus	1 457	1 457
Ostud ja parendused	6 475	6 475
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 020	38 020
Akumuleeritud kulum	-31 788	-31 788
Jääkmaksumus	6 232	6 232

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	13 635	2 113	11 522	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	13 635	2 113	11 522			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	15 710	2 075	13 635	6 kuu euribor+1,8%	euro	17.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	15 710	2 075	13 635			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud aktsionäridelt	50 000	50 000			3,5%	EURO	31.12.2023	21
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	163 877	121 296	42 581		Euribor+2,7%		31.03.2024	
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%		31.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 157 268	121 296	1 035 972					
Kapitalirendikohustised kokku	13 635	2 113	11 522					
Laenukohustised kokku	1 220 903	173 409	1 047 494					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	283 077	119 200	163 877		Euribor+2,7%		31.03.2024	
Laenud aktsionäridelt	993 391		993 391		3,5%		31.12.2024	21
Pikaajalised laenud kokku	1 276 468	119 200	1 157 268					21
Kapitalirendikohustised kokku	15 710	2 075	13 635					
Laenukohustised kokku	1 292 178	121 275	1 170 903					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	85 803	85 804
Ehitised	2 323 777	2 304 139
Masinad ja seadmed	276 009	232 355
Muud materiaalsed põhivarad	81 217	77 465
Kokku	2 766 806	2 699 763

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 818	71 818	
Võlad töövõtjatele	59 603	59 603	11
Maksuvõlad	52 190	52 190	5
Muud võlad	70 834	70 834	
Intressivõlad	69 730	69 730	
Muud viitvõlad	1 104	1 104	
Saadud ettemaksed	46 769	46 769	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 214	301 214	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 289	56 289	
Võlad töövõtjatele	53 651	53 651	11
Maksuvõlad	51 594	51 594	5
Muud võlad	35 713	35 713	
Intressivõlad	34 875	34 875	
Muud viitvõlad	838	838	
Saadud ettemaksed	92 749	92 749	
Kokku võlad ja ettemaksed	289 996	289 996	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Palgavõlg	59 012	52 263
Puhkusetasude reserv	591	1 388
Kokku võlad töövõtjatele	59 603	53 651

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	296 074	265 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 019	66 300
Kokku tingimuslikud kohustised	370 093	331 499

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtjate toetamine seoses COVID-19 haigusest põhjustatud koroonaviiruse levikust tulenevate piirangutega		106 745	106 745	
Töötasu hüvitis /märts aprill/mai		91 995	91 995	
Palgatoetus pikaajalistele töötutele		7 312	7 312	
Töötasu toetus 28.12.2020-31.01.2021Riigiabi Ida-Virumaale KK 236		80 901	80 901	
Riigiabi Ida-Virumaale KK 236 töötasu toetus 28.12.2020-31.01.2021	134 248	134 248		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	134 248	421 201	286 953	
Kokku sihtfinantseerimine	134 248	421 201	286 953	16
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse ja innovatsiooni sihtasutus Balti riikides ainulaadse lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse käivitamine		4 774	4 774	
Palgatoetus pikaajalistele töötutele		2 044	2 044	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		6 818	6 818	
Kokku sihtfinantseerimine		6 818	6 818	16

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus "Balti riikides ainulaadse lõõgastus- ja stressimaandamiskeskuse käivitamine" projekti kogumaksumus 190 234,99 eurot, millest omafinantseering on 57 070,50 eurot ja toetus on maksimaalselt 133 164,49 eurot. Projekti abikõlblikuse perioodi alguskuupäev on 01.04.2022 ja lõppkuupäev on 31.10.2023

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	896 000	896 000
Aktsiate arv (tk)	140 000	140 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 519 550	1 806 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 519 550	1 806 029
Kokku müügitulu	2 519 550	1 806 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	2 009 766	1 416 780
Taastusravi teenused	460 858	355 634
Muud teenuse	45 597	29 678
Tulu ostetud kauba müügist	3 329	3 937
Kokku müügitulu	2 519 550	1 806 029

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	6 818	286 953	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 211	143	
Muud	0	6 402	
Kokku muud äritulud	20 029	293 498	

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-484 778	-384 341
Energia	-283 144	-161 541
Elektrienergia	-155 376	-106 332
Soojusenergia	-127 768	-55 209
Veevarustusteenused	-18 725	-17 511
Remondimaterjalid ja inventar	-86 316	-63 296
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 963	-626 689

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Lähetuskulud	-2 877	-5 134
Koolituskulud	-18 962	-7 375
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-304
Reklaamikulu	-83 169	-31 387
Pangateenused	-25 887	-20 620
Auto kasutusrent	0	-1 900
Sideteenuse	-9 313	-8 567
Kultuuriüritused	-22 491	-14 250
Muud	-47 198	-30 983
Vahendustasu müügifirmadele	-18 089	-11 638
Lõõgastus- ja stressikeskuse käivitamine	-21 739	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-249 725	-132 158

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-829 624	-630 558
Sotsiaalmaksud	-253 501	-188 835
Palgatoetusega tööjõukulu	0	-91 995
Kokku tööjõukulud	-1 083 125	-911 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	71
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-10
Maamaks	-2 902	-2 902
Projektide mahakandmine	0	0
Muud	0	-378
Kokku muud ärikulud	-2 902	-3 290

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 620	34 769
Kokku võlad ja ettemaksed	69 620	34 769

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243 391	250 000	993 391	42 836
Kokku laenukohustised	1 243 391	250 000	993 391	42 836

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993 391	50 000	1 043 391	34 851
Kokku laenukohustised	993 391	50 000	1 043 391	34 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	78 666	66 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2023

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAAN	Juhatuse liige	14.03.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestusekspertide 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 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 auditiprotseduure 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 arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused 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

Auditoortettevõtja tegevusloa number 32

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

15.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA-JÕESUU SANATOORIUM (registrikood: 10228767) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	15.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 594
Kokku	370 093
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 093
Kokku	370 093

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 594
Kokku	370 093
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 093
Kokku	370 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1464497	58.13%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	545269	21.64%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	460857	18.29%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	18716	0.74%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	17042	0.68%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	9841	0.39%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3328	0.13%	Ei

Sidevahendid

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