

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM

registrikood: 10338119

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Toila alevik,
Ranna tn 12

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 3342938, +372 3342902

faks: +372 3342901

e-posti aadress: info@toilaspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Jagunemine	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Toila Sanatooriumi põhitegevus on taastusravi, majutuse, spaa hoolitsuste, iluteenuste, toitlustamise pakkumine. Samuti koolituste ja seminaride korraldamine. Maist septembrini (hooajaliselt) pakume majutust ka hotelli juures asuvates suvemajakestes, kuhu mahub kokku 55 inimest. Samal territooriumil asub ka karavanide parkimisplats, kus peatusid aruandeperioodil maist septembrini matkaautod.

Hotellis on 280 majutusk kohta, kauplus, lobby-baar, ilusalong, jõusaal, ravikorrus, kaks vee- ja saunakeskust: Toila Termid ja Wellness-keskus Orhidee ning kaks restorani: Mio Mare ja Mare Margarita. Filiaale välismaal ei ole.

Äritegevuse kõrghooaeg on suvi ning pühade ja koolivaheaegade periood.

Ettevõtte on oluline tööandja Toila vallas. Samuti avaldab sanatooriumi tegevus positiivset mõju Toila valla elanike tervisele ja üldisele elukeskkonnale (vabaaja tervisliku veetmise võimalused).

2013.a. valmis hotelli territooriumile minigolfi väljak. Samas kõrvale rajati ka vanale alusele uued spordiväljakud.

2015.a. valmisid hoone laiendused, kuhu paigutati jõusaal ja võimlemissaal.

2016.a. rajati savituba ja Wellness-keskuse laiendus.

2017.a. alustati hotellitubade uuendamist, mis jooksvalt jätkub tänaseni.

Olulisi uurimis- ja arendustegevustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja järgmiseks aastaks ei ole neid planeeritud. Aastal 2023/2024 investeeriti põhivarasse 649 tuhat eurot.

Esimesed päikesepaneelid paigaldati basseini katusele 2014.aastal ja fassaadile 2015.aastal. 2023 aastal paigaldati uued päikesepaneelid mängumaa katusele.

AS Toila Sanatooriumi 2023/2024 majandusaasta müügitulu oli 6 676,5 tuhat eurot, millest saadud puhaskasum oli 165,4 tuhat eurot. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale aastas oli 136 inimest, tööjõukulud olid 3 107,1 tuhat eurot.

Seisuga 31.03.2024 on AS Toila Sanatooriumil laenukohustised investeeringuteks AS Swedbank'ilt summas 1 034,1 tuhat eurot.

Olulised finantsarvud	2023/2024	2022/2023
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	2,5%	6,8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,3	1,11
ROA (kasum enne makse/varad*100)	4,9%	6,8%
ROE (kasum enne makse/omakapital*100)	11,1%	9,3%

Venemaa - Ukraina sõjakriis on väga mõjutanud Venemaa turistide osakaalu, sest Euroopa Liidu sanktsioonid on pannud ranged piirangud Venemaa turistide liikumisele. Seoses sõjakriisiga tõusis märgatavalt gaasi hind, mistõttu leidsime alternatiivse võimaluse kasutada soojavarustuse tagamiseks põlevkiviõli.

Monitoorime järjepidevalt majanduse arengut ning analüüsime regulaarselt riske. 01.01.2024 valitsuse otsusel tõusis 20% käibemaksumäär 22%-ni, mistõttu tõusid Eesti Vabariigis kõikide teenuste ja kaupade hinnad ning 01.01.2025 tõuseb majutuse 9% käibemaksumäär 13%-ni. Tõenäoliselt mõjutab tulevikus maksumäärade tõus Eesti inimeste valikuid.

Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäär on seotud EURIBORiga, seoses sellega intressimäärade tõus või langus avaldab mõju ettevõtte intressikuludele.

Hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja suudame tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 984	765 266	2
Nõuded ja ettemaksed	175 041	116 892	3
Varud	100 890	131 815	4
Kokku käibevarad	422 915	1 013 973	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 088 710	552 395	3
Materiaalsed põhivarad	1 859 379	5 905 082	7
Kokku põhivarad	2 948 089	6 457 477	
Kokku varad	3 371 004	7 471 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	544 296	312 223	9
Võlad ja ettemaksed	733 172	605 103	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 277 468	917 326	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	574 821	1 077 273	9
Kokku pikaajalised kohustised	574 821	1 077 273	
Kokku kohustised	1 852 289	1 994 599	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	153 664	153 664	
Ülekurss	520 047	520 047	
Kohustuslik reservkapital	15 366	15 366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 061	4 320 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 577	467 457	
Kokku omakapital	1 518 715	5 476 851	
Kokku kohustised ja omakapital	3 371 004	7 471 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	6 676 525	6 836 759	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 920 011	-5 753 199	16
Brutokasum (-kahjum)	756 514	1 083 560	
Turustuskulud	-26 025	-34 686	17
Üldhalduskulud	-519 504	-530 854	18
Muud äritulud	27 953	21 139	15
Muud ärikulud	-113	-3 701	20
Äriksusum (kahjum)	238 825	535 458	
Intressitulud	17 698	4 875	
Intressikulud	-68 946	-29 388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 577	510 945	
Tulumaks	0	-43 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 577	467 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	238 825	535 458	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	463 064	606 612	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	113	-8 971	
Muud korrigeerimised	12 365	0	
Kokku korrigeerimised	475 542	597 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 113	47 034	
Varude muutus	30 925	-53 921	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	108 069	27 574	
Makstud intressid	-68 946	-29 388	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-21 686	
Muud rahavood äritegevusest	0	-75 308	
Kokku rahavood äritegevusest	729 302	1 027 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-568 126	-472 683	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	49 365	11 417	7
Antud laenud	-527 860	-250 986	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	310	
Laekunud intressid	1 207	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 040 414	-711 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-562	568 653	
Saadud laenude tagasimaksed	-276 136	-424 924	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 064	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 408	-29 271	9
Makstud dividendid	0	-210 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-307 170	-95 542	
Kokku rahavood	-618 282	219 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	765 266	545 346	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-618 282	219 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 984	765 266	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2022	153 664	520 047	15 366	4 530 317	5 219 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)				467 457	467 457
Väljakuulutatud dividendid				-210 000	-210 000
31.03.2023	153 664	520 047	15 366	4 787 774	5 476 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)				187 577	187 577
Muud muutused omakapitalis				-4 145 713	-4 145 713
31.03.2024	153 664	520 047	15 366	829 638	1 518 715

Omakapitali muud muutused on tingitud ettevõtte jagunemisest, millega seoses vähenes ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toila Sanatooriumi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Majandusaastal toimus AS Toila Sanatooriumi jagunemine, mille raames loodi ettevõtte Ranna Varad OÜ. Jagunemise käigus läksid AS Toila Sanatooriumi põhivaras olnud maa ja hooned Ranna Varad OÜ põhivarasse, kuid kohustised jäid AS Toila Sanatooriumile. Jagunemisel üle antud varad ja kohustised on bilansist välja kantud. Varade ja kohustiste vahe võrra on korrigeeritud eelmiste perioodide jaotamata kasumit. AS Toila Sanatooriumi ja Ranna Varad OÜ vahel on sõlmitud rendileping, maa ja hoonete kasutamisele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.03.2023	Muutus	31.03.2023
Lisa 18 Üldhalduskulud	521 816	9 038	530 854
Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 762 237	-9 038	5 753 199

Raha

Raha on kassas, arvelduskontol ja aruandekuupäeval laekumata terminalimaksed.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud tehingu toimumise päeva pangakursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud aruandekuupäeva Euroopa keskpanka kursiga. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid ja muid nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Laenu nõuded on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalised laenud on laenud, mille laekumine on planeeritud 12 kuu jooksul ja pikaajalised laenud on 1-5 aasta jooksul laekuvad laenud.

Pikaajalisi laenu nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulude kasutamise sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO ja kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. FIFO meetodit kasutatakse kõikide kaupade

(toiduained, müügikaup jne) puhul, mille arvestust peetakse Buumi programmis. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit kasutatakse kütuse (diisel) ja ravimite puhul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on üle 320 euro.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20-33
rajatised	10-40
masinad ja seadmed	5-10
arvutid	3-5
muu inventar	3-20

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti kui kõik olulised lepinguga renditud vara riskid ja hüved lähevad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kasutusrendilepingut arvestatakse kapitalirendina alljärgnevate kriteeriumide korral:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest ning on piisavalt kindel, et rentnik seda optiooni kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur kui renditava vara õiglane väärtus;
- renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood. Rendimaksed kajastatakse kohustise vähenemise ja intressikuluna kapitalirendi puhul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuse rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse teenuste artiklite järgi tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Eristatakse ettevõtete ja eraisikute maksete põhiseid müügitulu kajastamisi. Ettevõtete põhised arved kantakse raamatupidamises arvepõhiselt ja seotakse laekumisega. Eraisikute maksete alla koondatakse kõik üksikisikute poolt teostatud teenuste ja kaupade ostud ja teostatakse tasaarveldus kuu lõpus kõikide eraisikute maksete laekumistega, seal hulgas sularaha kassad ja makseterminalid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulusid kajastatakse kahel kontol: Kaubad, materjalid, teenused ja Muud tegevuskulud.

Kontol kaubad, materjalid, teenused kajastatakse kulusid, mis on seotud ettevõttes igapäevase tegevusega (gaas, elekter, heitvesi, remonditeenus, hooldusteenus, materjalikulu, tööriided jne) ja klientide teenindusega (toiduained, ravimaterjalid jne). Kontol uud tegevuskulud kajastatakse kulusid, mis on seotud ettevõtte kaudse tegevusega (arvutiteenused, koolituskulud, pangakulud, reklaamkulud jne).

Maksustamine

AS Toila Sanatoorium on käibemaksukohustuslane ja osutab erinevate käibemaksumääradega teenuseid: 20%, 9%, 0% määraga ja maksuvabasid teenuseid. Maksuvabade teenuste kuludelt arvestatakse sisendkäibemaksu otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodil. Alates 01.01.2024 muutus 20% käibemaksumäär 22%.

Tulumaksuga maksustatakse dividendide maksumääraga 20/80 või madalama määraga 14/86. Eraisikule väljamakstava dividendi tulumaksu maksumäär on 7%.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, juhatuse ja nõukogu liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Peakassa	17 879	108 209
Vahetusraha kassades	1 900	1 900
Swedbankis	119 980	646 943
laekumata kaardimaksed	7 225	8 214
Kokku raha	146 984	765 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	129 373	129 373		
Ostjatelt laekumata arved	129 373	129 373		
Laenunõuded	1 096 555	7 845	1 088 710	6
Muud nõuded	21 366	21 366		
Intressinõuded	21 366	21 366		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	16 457	16 457		
Tulevaste perioodide kulud	16 457	16 457		
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 263 751	175 041	1 088 710	

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	74 323	74 323		
Ostjatelt laekumata arved	74 323	74 323		
Laenunõuded	573 695	21 300	552 395	6
Muud nõuded	5 676	5 676		
Intressinõuded	4 875	4 875		
Viitlaekumised	801	801		
Ettemaksed	15 593	15 593		
Tulevaste perioodide kulud	14 843	14 843		
Muud makstud ettemaksed	750	750		
Kokku nõuded ja ettemaksed	669 287	116 892	552 395	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tooraine ja materjal	62 518	93 901
materjalid	0	1 562
toiduained	45 321	43 519
ravimid	876	1 059
kütus	16 321	47 761
Müügiks ostetud kaubad	38 372	37 914
Kokku varud	100 890	131 815

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	21 802
Käibemaks	40 977	13 041
Üksikisiku tulumaks	55 025	45 526
Erisoodustuse tulumaks	90	32
Sotsiaalmaks	129 593	113 660
Kohustuslik kogumispension	2 470	2 275
Töötuskindlustusmaksed	9 158	8 241
Maamaks	1 554	705
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 787	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	240 654	205 282

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
eraisikud	41 555	7 845	33 710	8%	EUR	28.02.2026	
muud ettevõtted	1 055 000	0	1 055 000	2%	EUR	31.03.2026	
Laenunõuded	1 096 555	7 845	1 088 710				3
	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
eraisikud	43 295	20 900	22 395	8%	EUR	28.02.2026	
muud ettevõtted	530 400	400	530 000	2%	EUR	31.03.2026	
Laenunõuded	573 695	21 300	552 395				3

Antud laenudel puuduvad notariaalsed tagatised.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.03.2022											
Soetusmaksumus	53 063	9 342 789	231 526	23 177	1 865 425	2 120 128	548 817	67 456	2 191	69 647	12 134 444
Akumuleeritud kulum		-4 105 320	-138 021	-18 678	-1 461 546	-1 618 245	-428 335				-6 151 900
Jääkmaksumus	53 063	5 237 469	93 505	4 499	403 879	501 883	120 482	67 456	2 191	69 647	5 982 544
Ostud ja parendused		21 739	92 871	2 414	164 863	260 148	46 992	205 601		205 601	534 480
Amortisatsioonikulu		-390 180	-39 839	-1 189	-138 428	-179 456	-34 301				-603 937
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 446		-2 884	-5 330					-5 330
Ümberliigitamised		154 377					2 191	-154 377	-2 191	-156 568	0
Muud muutused		-1			-400	-400	-2 274				-2 675
31.03.2023											
Soetusmaksumus	53 063	9 518 904	324 314	24 632	1 999 079	2 348 025	590 199	118 680	0	118 680	12 628 871
Akumuleeritud kulum		-4 495 500	-180 223	-18 908	-1 572 049	-1 771 180	-457 109				-6 723 789
Jääkmaksumus	53 063	5 023 404	144 091	5 724	427 030	576 845	133 090	118 680	0	118 680	5 905 082
Ostud ja parendused		51 500	76 500		125 101	201 601	5 803	334 182		334 182	593 086
Amortisatsioonikulu		-250 654	-48 499	-1 303	-129 115	-178 917	-33 492				-463 063
Müügid (jääkmaksumuses)			-47 734			-47 734	-1 631				-49 365
Ümberliigitamised							80 418	-80 418		-80 418	0
Muud muutused	-53 063	-4 072 651		-1	-646	-647					-4 126 361
31.03.2024											
Soetusmaksumus	0	1 685 127	405 248	22 432	2 096 514	2 524 194	665 310	372 444		372 444	5 247 075
Akumuleeritud kulum		-933 528	-280 890	-18 012	-1 674 144	-1 973 046	-481 122				-3 387 696
Jääkmaksumus	0	751 599	124 358	4 420	422 370	551 148	184 188	372 444		372 444	1 859 379

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Masinad ja seadmed	49 365	14 301
Transpordivahendid	47 734	11 417
Muud masinad ja seadmed	1 631	2 884
Kokku	49 365	14 301

Materiaalsed põhivarad Maa ja Ehitised muud muutused on tingitud AS Toila Sanatooriumi jagunemisest, mille raames ettevõtte maa ja ehitised läksid ettevõtte Ranna Varad OÜ põhivarasse. Põhivara mahakandmised on tehtud seoses materiaalse ja moraalise vananemisega, mille edasine kasutamine ei ole majanduslikult otstarbekas.

Lisa 8 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
masinad ja seadmed Luminor	5 792	5 792		1,19	EUR	16.09.2024	
masinad ja seadmed Hansa Medicaö	37 345	17 926	19 419	0	EUR	30.04.2026	
transpordivahend Swedbank Liising	23 863	4 306	19 557	1,89%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.01.2028	
transpordivahend Swedbank Liising	12 365	6 570	5 795	2,290%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.01.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	79 365	34 594	44 771				9

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
masinad ja seadmed Luminor	17 273	11 481	5 792	1,19	EUR	16.09.2024	
masinad ja seadmed Hansa Medicaö	55 271	17 926	37 345	0	EUR	30.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	72 544	29 407	43 137				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2024	31.03.2023
Masinad ja seadmed	103 872	91 727
Kokku	103 872	91 727

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	5 616	5 616			14%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	5 616	5 616						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	61 616	56 876	4 740		1,7% + 6 kuu euribor	EUR	13.04.2025	
Swedbank	248 194	114 551	133 643		1,8% + 6 kuu euribor	EUR	04.05.2026	
Swedbank	282 659	282 659			1,9% + 6 kuu euribor	EUR	25.05.2024	
Swedbank	441 667	50 000	391 667		1,9% + 3 kuu euribor	EUR	31.01.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 034 136	504 086	530 050					
Kapitalirendikohustised kokku	79 365	34 594	44 771					8
Laenukohustised kokku	1 119 117	544 296	574 821					

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	6 680	6 680			14%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	6 680	6 680						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	118 493	56 876	61 617		1,7% + 6 kuu euribor	EUR	13.04.2025	
Swedbank	362 745	114 551	248 194		1,8% + 6 kuu euribor	EUR	04.05.2026	
Swedbank	337 367	54 709	282 658		1,9% + 6 kuu euribor	EUR	25.05.2024	
Swedbank	491 667	50 000	441 667		1,9% + 3 kuu euribor	EUR	31.01.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 310 272	276 136	1 034 136					
Kapitalirendikohustised kokku	72 544	29 407	43 137					8
Laenukohustised kokku	1 389 496	312 223	1 077 273					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

31.03.2024

31.03.2023

Maa	45 241	45 241
Ehitised	751 600	4 717 538
Kokku	796 841	4 762 779

Seoses AS Toila Sanatooriumi jagunemisele on bilansijärgsel perioodil uuendatud laenulepinguid. Laenulepingud jäid AS Toila Sanatooriumi nimele, millele on Ranna Varad OÜ garandii andja.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193 171	193 171	
Võlad töövõtjatele	225 397	225 397	
Maksuvõlad	240 654	240 654	5
Muud võlad	25 766	25 766	
Muud viitvõlad	25 766	25 766	
Saadud ettemaksed	48 184	48 184	
Tulevaste perioodide tulud	5 725	5 725	
Muud saadud ettemaksed	42 459	42 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	733 172	733 172	

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 195	163 195	
Võlad töövõtjatele	215 968	215 968	
Maksuvõlad	205 282	205 282	5
Muud võlad	15 174	15 174	
Muud viitvõlad	15 174	15 174	
Saadud ettemaksed	5 484	5 484	
Tulevaste perioodide tulud	5 484	5 484	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	605 103	605 103	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	668 594	3 839 754
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 044	948 020
Kokku tingimuslikud kohustised	829 638	4 787 774

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Aktsiakapital	153 664	153 664
Aktsiate arv (tk)	2 401	2 401
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 676 525	6 836 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 676 525	6 836 759
Kokku müügitulu	6 676 525	6 836 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanatooriumi teenused (86905)	1 000 170	997 303
majutus (5510)	3 124 541	3 542 088
termide teenused (96041)	1 264 151	1 037 565
seminari teenused (82301)	129 473	97 530
kaubandus (47111)	237 568	206 872
restorani toidlustus (56101)	920 622	955 401
Kokku müügitulu	6 676 525	6 836 759

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	8 971	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	27 953	11 657	
Muud	0	511	
Kokku muud äritulud	27 953	21 139	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 030 426	1 120 460	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	269 146	107 059	
Energia	581 089	794 105	
Elektrienergia	213 584	334 352	
Kütus	367 505	459 753	
Üür ja rent	28 769	28 144	
Mitmesugused bürookulud	222 096	168 316	
Lähetuskulud	77 968	77 736	
Koolituskulud	32 373	4 118	
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 484	31 415	
Tööjõukulud	2 608 309	2 372 925	18
Amortisatsioonikulu	463 063	603 937	7
Hooldusteenused	90 148	99 016	
Remonditeenused	51 932	64 697	
Muud	452 208	281 271	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 920 011	5 753 199	

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Reklaamikulud	26 025	34 686
Kokku turustuskulud	26 025	34 686

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	20 624	9 038	
Tööjõukulud	498 880	521 816	18
Kokku üldhalduskulud	519 504	530 854	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	2 347 278	2 240 223
Sotsiaalmaksud	759 911	716 315
Kokku tööjõukulud	3 107 189	2 956 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	136	139
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	137	144
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	34	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
kahjum põhivara likvideerimisest	113	1 710
Muud	0	1 991
Kokku muud ärikulud	113	3 701

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 319	8 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 319	8 559
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 504	437
Kokku võlad ja ettemaksed	50 504	437

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 055 000	530 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 055 000	530 000

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 000	210 000	0	530 000	4 875
Kokku antud laenud	320 000	210 000	0	530 000	4 875

ANTUD LAENUD	31.03.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 000	530 000	5 000	1 055 000	16 491
Kokku antud laenud	530 000	530 000	5 000	1 055 000	16 491

MÜÜDUD	01.04.2023 - 31.03.2024			01.04.2022 - 31.03.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 864	6 836	49 365	4 693	8 561	2 884
Kokku müüdnud	3 864	6 836	49 365	4 693	8 561	2 884

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024			01.04.2022 - 31.03.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 629	0	17 000	7 624	0	0
Kokku ostetud	7 629	0	17 000	7 624	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	60 950	54 510

AS Toila Sanatooriumi pangalaenude tagatiseks on Ranna Varad OÜ-le kuuluv hotellihoone.

Lisa 21 Jagunemine

AS Toila Sanatooriumil toimus jagunemine, mille raames loodi 27.02.2024 uus ettevõtte Ranna Varad OÜ (16930439). Jagunemise käigus läksid osa AS Toila Sanatooriumi põhivarast Ranna Varad OÜ põhivarasse. Jagunemise käigus üle antud varad:

- Rahalised vahendid summas 20 000 EUR;
- Maa väärtusega 53 063,03 EUR
- Hooned ja rajatised jääkmaksumusega 4 072 650,01 EUR.

Ranna Varad OÜ tegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2024

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PRUUNES	Juhatuse liige	06.12.2024
SULEV REELO	Juhatuse liige	10.12.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM finantsseisundit seisuga 31.03.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

1. Jagunemise käigus anti üle hotellihoone koos selle oluliste osade ja päraldistega. Bilansis kajastuvad 31.03.2024 seisuga kapitaliseeritud hoone renoveerimiskulud jääkväärtusega 381 299 eurot ja lõpetamata ehitus väärtusega 372 444 eurot. Kuna jagunemise järgselt ei ole tõendatav enam nende varade kuulumine AS-le, peaks põhivarad ja eelmiste perioodide jaotamata kasum olema kajastatud 31.03.2024 seisuga 753 743 euro võrra väiksemas summas.
2. Auditi käigus tuvastasime asjaolusid, mis viitavad sellele, et osade aruandeaastal ning varasematel aastatel tehtud tehingutega kaasnevad täiendavad kulud ja kohustis on raamatupidamise aastaaruandes kajastamata. Meil ei ole olnud võimalik kajastamata kohustist täpselt kvantifitseerida, kuid meie hinnangul võib see ulatuda üle 340 tuhande euro. Vea parandamisel suureneksid kohustised ning väheneks jaotamata kasum nii varasemates perioodide kui ka aruandeaasta kasumi arvelt.
3. AS-i lühiajalised kohustised ületavad 31.03.2024 seisuga käibevara 854 553 euro võrra ning arvestades parandamata väärkajastamise mõju, oleks on käibekapitali puudujääk veelgi suurem. Auditeerimata aruandekuupäeva järgsete raamatupidamisandmike põhjal on käibekapital negatiivne ka 30.09.2024 seisuga. Meie hinnangul tekitab see asjaolu olulist ebakindlust selles, kas AS suudab tavapärase äritegevuse käigus oma kohustisi tähtaegselt tasuda, mis tekitab ka ebakindlust AS-i tegevuse jätkuvuse suhtes. Raamatupidamise aastaaruandes ei ole seda asjaolu käsitletud ega selgitatud, mistõttu ei anna raamatupidamise aastaaruanne õiglast ülevaadet AS-i finantsseisust.

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 märkusega 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. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Võttes arvesse eespool lõigus „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud väärkajastamisi, on oluliselt väärkajastatud ka tegevusaruandes esitatud finantsnäitajad.

Muu asjaolu

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM 31.03.2023 lõppenud majandusaasta kohta esitatud raamatupidamise aastaaruande auditi viis läbi eelmine audiitor, kes väljastas selle kohta 13.10.2023 märkusega arvamuse. Märkuse sisuks oli see, et eelmine audiitor ei saanud auditi käigus pikaajalise laenuvõtte kohta piisavat infot.

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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

Kaja Filatenko

Vandeauditori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

10.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	10.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 577
Kokku	829 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	829 638
Kokku	829 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	3124541	46.80%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	1264151	18.93%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	1000170	14.98%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	920622	13.79%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	237568	3.56%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	129473	1.94%	Ei