

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM

registrikood: 10338119

tänava/talu nimi, Ranna tn 12

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 3342938, +372 3342902

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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenunõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 2022/2023 investeeriti põhivarasse 534 tuhat eurot.

Järgmiseks aastaks on planeeritud päikesepaneelide pargi laiendust hoone katusele. Esimesed päikesepaneelid paigaldati basseini katusele 2014.aastal ja fassaadile 2015.aastal.

AS Toila Sanatooriumi 2022/2023 majandusaasta müügitulu oli 6 836,8 tuhat eurot, millelt saadud puhaskasum oli 467,5 tuhat eurot. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale aastas oli 139 inimest, tööjõukulud olid 2 956,5 tuhat eurot.

Seisuga 31.03.2023 on AS Toila Sanatooriumil laenukohustised investeringuteks AS Swedbank'ilt summas 1 310,2 tuhat eurot.

Olulised finantsarvud	2022/2023	2021/2022
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu*100)	6,8%	2,0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	1,11	0,79
ROA (kasum enne makse/varad*100)	6,8%	1,3%
ROE (kasum enne makse/omakapital*100)	9,3%	1,8%

Venemaa - Ukraina sõjakriis on väga mõjutanud Venemaa turistide osakaalu, sest Euroopa Liidu sanktsioonid on pannud ranged piirangud Venemaa turistide liikumisele. Alates märtsis 2022 majutasime Ukraina sõjapõgenikke vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud lepingule. Alates veebruarist 2023 lahkusid Ukraina sõjapõgenikud hotellist, sest riik leidis nende majutamiseks odavamad lahendused. 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 tõuseb 20% käibemaksumäär 22%-ni, mistõttu tõusevad 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 võib avaldada mõju ettevõtte intressikuludele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	765 266	545 346	2
Nõuded ja ettemaksed	116 892	138 027	3
Varud	131 815	77 894	4
Kokku käibevarad	1 013 973	761 267	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	552 395	328 150	3
Materiaalsed põhivarad	5 905 082	5 982 544	7
Kokku põhivarad	6 457 477	6 310 694	
Kokku varad	7 471 450	7 071 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	312 223	383 889	9
Võlad ja ettemaksed	605 103	577 529	10
Kokku lühiajalised kohustised	917 326	961 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 077 273	891 149	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 077 273	891 149	
Kokku kohustised	1 994 599	1 852 567	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	153 664	153 664	
Ülekurs	520 047	520 047	
Kohustuslik reservkapital	15 366	15 366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 320 317	4 435 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	467 457	95 125	
Kokku omakapital	5 476 851	5 219 394	
Kokku kohustised ja omakapital	7 471 450	7 071 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	6 836 759	4 759 793	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 762 237	-4 802 407	14
Brutokasum (-kahjum)	1 074 522	-42 614	
Turustuskulud	-34 686	-27 142	15
Üldhalduskulud	-521 816	-398 049	16
Muud äritulud	21 139	606 219	13
Muud ärikulud	-3 701	-16 886	18
Äri kasum (kahjum)	535 458	121 528	
Intressitulud	4 875	0	
Intressikulud	-29 388	-26 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	510 945	95 125	
Tulumaks	-43 488	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	467 457	95 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	535 458	121 528	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	606 612	592 531	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 971	4 644	7,13,18
Kokku korrigeerimised	597 641	597 175	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 034	38 958	
Varude muutus	-53 921	73 201	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 574	160 151	
Makstud intressid	-29 388	-26 403	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 686	0	
Muud rahavood äritegevusest	-75 308	14 938	
Kokku rahavood äritegevusest	1 027 404	979 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-472 683	-312 900	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 417	5 333	
Antud laenud	-250 986	-51 600	
Antud laenude tagasimaksed	310	5 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-711 942	-353 467	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	568 653	27 853	
Saadud laenude tagasimaksed	-424 924	-391 796	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 271	-28 394	
Makstud dividendid	-210 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 542	-392 337	
Kokku rahavood	219 920	233 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	545 346	311 602	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219 920	233 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	765 266	545 346	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2021	153 664	520 047	15 366	4 435 192	5 124 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)				95 125	95 125
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

Aktiakapitaliks on 2401 aktsiat hinnaga 64 eurot.

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.

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 bilansipäeva 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.

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 kuluskandmisel kasutatakse FIFO (materjalid) või kaalutud keskmise soetusmaksumuse (kaup) meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeast.

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 vähendamisena.

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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest ning on piisavalt kindel, et rentnik seda optsiooni kasutab;
 - lepinguperiood katab suure osa vara majanduslikust elueast;
 - rendi jõustumise hetkel on rendimaksete 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.

Finantskohustised

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

Finantskohustis 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 tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

AS Toila Sanatoorium on käibemaksukohustuslane ja osutab erinevate käibemaksu määradega teenuseid: 20%, 9%, 0% määraga ja maksuvabasid teenuseid. Maksuvabade teenuste kuludelt arvestatakse sisendkäibemaksu otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodil.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Peakassa	108 209	5 257
Vahetusraha kassades	1 900	1 770
Swedbankis	646 943	530 126
laekumata kaardimaksed	8 214	8 193
Kokku raha	765 266	545 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	114 495	114 495		
Ostjatelt laekumata arved	114 495	114 495		
Laenunõuded	331 310	3 910	327 400	6
Muud nõuded	15 885	15 885		
Viitlaekumised	15 885	15 885		
Ettemaksed	4 487	3 737	750	
Tulevaste perioodide kulud	2 837	2 837		
Muud makstud ettemaksed	1 650	900	750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	466 177	138 027	328 150	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Tooraine ja materjal	93 901	48 883
materjalid	1 562	2 230
toiduained	43 519	31 276
ravimid	1 059	1 098
kütus	47 761	14 279
Müügiks ostetud kaubad	37 914	29 011
Kokku varud	131 815	77 894

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21 802	0
Käibemaks	13 041	27 644
Üksikisiku tulumaks	45 526	32 451
Erisoodustuse tulumaks	32	0
Sotsiaalmaks	113 660	86 855
Kohustuslik kogumispension	2 275	2 143
Töötuskindlustusmaksed	8 241	6 132
Maamaks	705	1 448
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 316
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205 282	164 989

Muude maksude maksuvõlgadena seisuga 31.03.2022 arvestatakse 2020.a ajatatud maksuvõlgade jääki.

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
eraisikud	43 295	20 900	22 395	EUR	28.02.2026	
muud ettevõtted	530 400	400	530 000	EUR	31.03.2026	
Laenunõuded	573 695	21 300	552 395			3
	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
eraisikud	9 710	2 710	7 000	EUR	28.02.2026	
muud ettevõtted	321 600	1 200	320 400	EUR	31.03.2026	
Laenunõuded	331 310	3 910	327 400			3

Antud laenudel puuduvad notariaalsed tagatised.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.03.2021											
Soetusmaksumus	53 063	9 189 776	220 922	19 153	1 740 654	1 980 729	541 427	64 606	0	64 606	11 829 601
Akumuleeritud kulum		-3 725 726	-132 850	-18 571	-1 349 495	-1 500 916	-405 497				-5 632 139
Jääkmaksumus	53 063	5 464 050	88 072	582	391 159	479 813	135 930	64 606	0	64 606	6 197 462
Ostud ja parendused		16 532	50 136	4 629	156 627	211 392	18 144	139 331	2 191	141 522	387 590
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 532									16 532
Muud ostud ja parendused			50 136	4 629	156 627	211 392	18 144	139 331	2 191	141 522	371 058
Amortisatsioonikulu		-379 594	-34 726	-712	-143 628	-179 066	-33 592				-592 252
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 977			-9 977					-9 977
Ümberliigitamised		136 481						-136 481		-136 481	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		136 481						-136 481		-136 481	0
Muud muutused					-279	-279					-279
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
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		21 739									21 739
Muud ostud ja parendused			92 871	2 414	164 863	260 148	46 992	205 601		205 601	512 741
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
Ümberliigitamised ettemaksetest							2 191		-2 191	-2 191	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		154 377						-154 377		-154 377	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Masinad ja seadmed	14 301	5 333

Transpordivahendid	11 417	5 333
Muud masinad ja seadmed	2 884	0
Kokku	14 301	5 333

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
masinad ja seadmed	28 618	11 345	17 273	1,19	EUR	16.09.2024	
masinad ja seadmed	73 197	17 926	55 271	0	EUR	30.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	101 815	29 271	72 544				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2023	31.03.2022
Masinad ja seadmed	91 727	117 090
Kokku	91 727	117 090

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksud	6 680	6 680						
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					

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksud	1 472	1 472						
Lühiajalised laenud kokku	1 472	1 472						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	175 369	56 876	118 493		1,7% + 6 kuu euribor	EUR	13.04.2025	
Swedbank	477 296	114 551	362 745		1,8% + 6 kuu euribor	EUR	04.05.2026	
Swedbank	127 010	127 010			1,8% + 6 kuu euribor	EUR	14.02.2023	
Swedbank	392 076	54 709	337 367		1,9% + 3 kuu euribor	EUR	25.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 171 751	353 146	818 605					
Kapitalirendikohustised kokku	101 815	29 271	72 544					8
Laenukohustised kokku	1 275 038	383 889	891 149					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

31.03.2023

31.03.2022

Maa	45 241	45 241
Ehitised	4 717 538	4 870 895
Kokku	4 762 779	4 916 136

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	605 103	605 103	
	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 956	152 956	
Võlad töövõtjatele	215 483	215 483	
Maksuvõlad	164 989	164 989	5
Muud võlad	34 662	34 662	
Muud viitvõlad	34 662	34 662	
Saadud ettemaksed	9 439	9 439	
Tulevaste perioodide tulud	9 439	9 439	
Kokku võlad ja ettemaksed	577 529	577 529	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.03.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.03.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu hüvitis	91 333	278 101	186 768	0	
EAS-i covid-19 kahjude hüvitamine	0	411 000	411 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	91 333	689 101	597 768	0	
Kokku sihtfinantseerimine	91 333	689 101	597 768	0	13

	31.03.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.03.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu hüvitis	0	0	0	0	
EAS-i covid-19 kahjude hüvitamine	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	13

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 836 759	4 759 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 836 759	4 759 793
Kokku müügitulu	6 836 759	4 759 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanatooriumi teenused (86905)	997 303	756 705
majutus (5510)	3 542 088	2 134 841
termide teenused (96041)	1 037 565	746 976
seminari teenused (82301)	97 530	85 014
kaubandus (47111)	206 872	226 817
restorani toitlustus (56101)	955 401	809 440
Kokku müügitulu	6 836 759	4 759 793

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	8 971	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	0	597 768	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 657	100	
Muud	511	8 351	
Kokku muud äritulud	21 139	606 219	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 120 460	819 245	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	107 059	228 708	
Energia	794 105	628 044	
Elektrienergia	334 352	239 930	
Kütus	459 753	388 114	
Üür ja rent	28 144	24 061	
Mitmesugused bürookulud	177 354	129 481	
Lähetuskulud	77 736	11 117	
Koolituskulud	4 118	3 399	
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 415	19 213	
Tööjõukulud	2 372 925	2 029 620	
Amortisatsioonikulu	603 937	592 252	7
Hooldusteenused	99 016	169 954	
Remonditeenused	64 697	36 782	
Muud	281 271	110 531	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 762 237	4 802 407	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Reklaamikulud	34 686	27 142
Kokku turustuskulud	34 686	27 142

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Tööjõukulud	521 816	398 049
Kokku üldhalduskulud	521 816	398 049

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	2 240 223	1 868 751
Sotsiaalmaksud	716 315	598 899
Kokku tööjõukulud	2 956 538	2 467 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	139	135
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	144	137
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	24	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Erinevus lisa 14 ja 16 tööjõukuludega on kapitaliseeritud tööjõukulud summas 61 797 eurot aruandeaastal (39 981 eurot eelmisel majandusaastal).

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 644	7
kahjum põhivara likvideerimisest	1 710	279	
Muud	1 991	11 963	
Kokku muud ärikulud	3 701	16 886	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 559	865
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 559	865
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437	911
Kokku võlad ja ettemaksed	437	911
PIKAAJALISED	31.03.2023	31.03.2022

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 000	320 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	530 000	320 000

ANTUD LAENUD	31.03.2021	Antud laenud	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 000	50 000	320 000	0
Kokku antud laenud	270 000	50 000	320 000	0

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenud	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	530 000	4 875
Kokku antud laenud	320 000	210 000	530 000	4 875

MÜÜDUD	01.04.2022 - 31.03.2023			01.04.2021 - 31.03.2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 693	8 561	2 884	3 047	7 596
Kokku müüdnud	4 693	8 561	2 884	3 047	7 596

OSTETUD	01.04.2022 - 31.03.2023			01.04.2021 - 31.03.2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 624	0	0	8 445	9 972
Kokku ostetud	7 624	0	0	8 445	9 972

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	54 510	52 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2023

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PRUUNES	Juhatuse liige	12.10.2023
SULEV REELO	Juhatuse liige	13.10.2023

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 31.03.2023 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 asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM finantsseisundit seisuga 31.03.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Toila Sanatoorium AS bilansis seisuga 31.03.2023 on kajastatud pikaajalised laenunõuded summas 530000 eurot, mis ei oma tagatist, nende tagastamise tähtaega on mitu korda pikendatud ja nende laekumine sõltub laenusaaja tegevuse tulemustest. Kui nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks teha nende allahindlust. Meil ei olnud võimalik tutvuda laenusaaja majandusseisuga ja hinnata laenu tagastamise tõenäosust ning saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks laenunõudeid ja omakapitali seisuga 31.03.2023 ning aruandva majandusaasta puhaskasumit vähendada.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, summas 530000 eurot antud pikaajalise laenu laekumine sõltub laenusaaja tegevuse tulemustest. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte. Muus osas avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST& Partners Osühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 287

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

13.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	13.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 320 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	467 457
Kokku	4 787 774
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 787 774
Kokku	4 787 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	3542088	51.81%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	1037565	15.18%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	997303	14.59%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	955401	13.97%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	206872	3.03%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	97530	1.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3342902
Telefon	+372 3342938
E-posti aadress	info@toilaspaa.ee