

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM

registrikood: 10338119

tänava/talu nimi, Ranna 12

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 3342907, +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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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. Samas asub ka caravanide parkimisplats, kus peatusid aruandeperioodil maist septembrini matkaautod Hollandist, Saksamaalt, Taanist, Soomest, Rootsist ja Norrast.

Hotellis on 280 majutusk kohta, kauplus, lobby-baar, ilusalong, jõusaal, kaks vee- ja saunakeskust: Toila Termid ja Wellness-keskus Orhidee, ravikorrus, 2 restorani.

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

2015. a. valmisid hoone laiendus, kuhu paigutati jõusaal ja võimlemissaal. 2016.a. rajati savituba ja alustati wellness-keskuse laiendust.

AS Toila Sanatooriumi 2015-2016.a. müügitulu oli 5737 tuhat eurot. millelt saadud puhaskasum oli 333,8 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv aastas 198 inimest, tööjõu kulud olid 2434,9 tuhat eurot.

Seisuga 31.03.2016 on AS Toila Sanatooriumil järgmised laenukohustused:

- investeeringuteks AS Swedbankilt 759,2 tuhat eurot
- lühiajaline laen teiselt ettevõttelt 125,0 tuhat eurot

Oluliste finantssuhtarvudena 2015/2016 majandusaastal:

Puhasrentaabilus aruandeaastal 5,8 % ja eelmisel majandusaastal 7,1% (puhaskasum/müügitulu).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja aruandeaastal 0,45 ja eelmisel majandusaastal 0,50 (käibevara/lühiajalised kohustused).

ROA aruandeaastal 5,1% ja eelmisel majandusaastal 7,5% (kasum enne makse/varad).

ROE aruandeaastal 6,4% ja eelmisel majandusaastal 9,4% (kasum enne makse/omakapital).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 564	148 433	2
Nõuded ja ettemaksed	49 393	71 842	3
Varud	277 188	262 813	4
Kokku käibevara	447 145	483 088	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	14 224	13 942	3
Materiaalne põhivara	6 540 962	6 159 122	7
Kokku põhivara	6 555 186	6 173 064	
Kokku varad	7 002 331	6 656 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	488 630	508 112	10
Võlad ja ettemaksed	508 045	481 681	11
Kokku lühiajalised kohustused	996 675	989 793	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	443 392	337 894	10
Kokku pikaajalised kohustused	443 392	337 894	
Kokku kohustused	1 440 067	1 327 687	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	153 664	153 664	
Ülekurss	520 047	520 047	
Kohustuslik reservkapital	15 366	15 366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 539 388	4 193 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 799	445 647	
Kokku omakapital	5 562 264	5 328 465	
Kokku kohustused ja omakapital	7 002 331	6 656 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	5 737 021	6 257 689	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 989 901	-5 278 511	14
Brutokasum (-kahjum)	747 120	979 178	
Turustuskulud	-72 666	-109 418	15
Üldhalduskulud	-296 397	-345 997	16
Muud äritulud	4 024	23 891	13
Muud ärikulud	-4 762	-26 076	18
Äriksusum (kahjum)	377 319	521 578	
Intressikulud	-18 617	-23 290	
Muud finantstulud ja -kulud	97	524	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	358 799	498 812	
Tulumaks	-25 000	-53 165	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 799	445 647	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	377 319	521 578	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	472 624	450 383	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 073	19 370	7
Kokku korrigeerimised	475 697	469 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 167	6 285	
Varude muutus	-14 375	-8 887	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 364	-95 283	
Makstud intressid	-18 617	-23 290	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-53 165	19
Muud rahavood äritegevusest	-526	-1 005	
Kokku rahavood äritegevusest	843 029	815 986	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-864 594	-467 332	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 583	12 917	7
Antud laenude tagasimaksed	0	736	
Laekunud intressid	0	322	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-857 011	-453 357	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	564 617	3 556	
Saadud laenude tagasimaksed	-454 646	-391 523	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 955	-37 369	
Makstud dividendid	-100 000	-200 000	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	97	202	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 887	-625 134	
Kokku rahavood	-27 869	-262 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 433	410 938	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 869	-262 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 564	148 433	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	153 664	520 047	15 366	4 393 741	5 082 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)				445 647	445 647
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
31.03.2015	153 664	520 047	15 366	4 639 388	5 328 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)				333 799	333 799
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.03.2016	153 664	520 047	15 366	4 873 187	5 562 264

Aktsiakapitaliks on 2401 aktsiat hinnaga 64 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toila Sanatooriumi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha on kassas, arvelduskontol ja bilansipäeval laekumata terminalimaksed.

Toila Sanatoorium on emiteerinud oma meenemündid, millise ostjale annab õiguse soetatada kaupu ja teenuseid nominaali hinnaga. Lisas 2 kajastatud omaraha jäägina.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud tehingu toimumise päeva pangakursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansipäeva Euroopa keskpanga 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. Väheväärtuslik vara arvestatakse varude hulka, kuna on tegemist pikemaajaliselt kasutuses olevate ja kasumi moodustamisel olulist rolli omavate väärtustega. Soetamisel võetakse vara arvele soetushinnas ja kuludesse arvatakse kasutuskõlbmatuks muutumisel. Akteeritakse mitte harvem kui kord kvartalis. Alates 2007.a. arvestatakse sissetulnud väheväärtuslik vara 50% ulatuses kuluks, moodustades kulumid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a.väheväärtuslik inventar) on bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam ning nende kulukandmisel kasutatakse FIFO (materjalid) või kaalutud keskmise soetusmaksumuse (kaup) meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 bilansipäeval 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 bilansikuupäeval, 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.

Põhivara 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	5-10

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:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) 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;
- c) lepinguperiood katab suure osa vara majanduslikust elueast;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtet pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuse rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on AS Toila Sanatoorium kohustatud moodustama reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Peakassa	12 004	5 394
Vahetusraha kassades	1 840	1 840
Omaraha	270	1 590
Swedbankis	86 313	107 313
Danske pangas	15 880	28 696
SEB pangas	0	1
Terminalimaksed teel	4 257	3 599
Kokku raha	120 564	148 433

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 991	24 991		
Ostjatelt laekumata arved	24 991	24 991		
Muud nõuded	13 996	13 996		6
Viitlaekumised	13 996	13 996		
Ettemaksed	24 630	10 406	14 224	
Tulevaste perioodide kulud	23 254	9 030	14 224	
Muud makstud ettemaksed	1 376	1 376		
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 617	49 393	14 224	

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 442	36 442		
Ostjatelt laekumata arved	36 442	36 442		
Muud nõuded	22 108	22 108		6
Viitlaekumised	22 108	22 108		
Ettemaksed	27 234	13 292	13 942	
Tulevaste perioodide kulud	27 234	13 292	13 942	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 784	71 842	13 942	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Tooraine ja materjal	239 418	232 816
materjalid	11 716	9 190
taara	1 102	1 397
toiduained	18 461	19 975
väheväärtuslik põhivara	197 464	193 035
ravimid	330	305
kütus	10 345	8 914
Müügiks ostetud kaubad	34 671	29 997
kaubavaru	34 671	29 997
Ettemaksed varude eest	3 099	0
väheväärtuslik põhivara	3 099	0
Kokku varud	277 188	262 813

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 391	20 133
Üksikisiku tulumaks	45 660	45 612
Erisoodustuse tulumaks	225	308
Sotsiaalmaks	93 075	98 898
Kohustuslik kogumispension	4 616	4 539
Töötuskindlustusmaksed	6 698	6 730
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167 665	176 220

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	13 996	13 996	
käibemaks ettemaksudelt	693	693	
aruandekohuslased	12 819	12 819	
muud viitvõlad	484	484	
Kokku muud nõuded	13 996	13 996	3
	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	22 108	22 108	
käibemaks ettemaksudelt	1 249	1 249	
aruandekohuslased	20 689	20 689	
muud viitvõlad	170	170	
Kokku muud nõuded	22 108	22 108	3

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.03.2014											
Soetusmaksumus	53 063	7 095 146	104 590	36 745	1 115 374	1 256 709	417 774	6 595	9 330	15 925	8 838 617
Akumuleeritud kulum		-1 733 294	-40 192	-21 275	-715 451	-776 918	-220 611				-2 730 823
Jääkmaksumus	53 063	5 361 852	64 398	15 470	399 923	479 791	197 163	6 595	9 330	15 925	6 107 794
Ostud ja parendused		60 013	78 769	466	239 132	318 367	25 476	114 873	15 268	130 141	533 997
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		60 013						114 873		114 873	174 886
Muud ostud ja parendused			78 769	466	239 132	318 367	25 476		15 268	15 268	359 111
Amortisatsioonikulu		-249 390	-19 809	-5 547	-125 174	-150 530	-43 757				-443 677
Müügid			-32 286			-32 286					-32 286
Ümberklassifitseerimised				623	8 707	9 330			-9 330	-9 330	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				623	8 707	9 330			-9 330	-9 330	0
Muud muutused				-175	-6 280	-6 455	-251				-6 706
31.03.2015											
Soetusmaksumus	53 063	7 074 595	125 385	37 176	1 315 376	1 477 937	439 976	121 468	15 268	136 736	9 182 307
Akumuleeritud kulum		-1 902 120	-34 313	-26 339	-799 068	-859 720	-261 345				-3 023 185
Jääkmaksumus	53 063	5 172 475	91 072	10 837	516 308	618 217	178 631	121 468	15 268	136 736	6 159 122
Ostud ja parendused		1 170		2 430	79 428	81 858	52 407	725 186	4 499	729 685	865 120
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 170									1 170
Muud ostud ja parendused				2 430	79 428	81 858	52 407	725 186	4 499	729 685	863 950
Amortisatsioonikulu		-259 012	-21 561	-5 133	-141 176	-167 870	-44 053				-470 935
Müügid			-10 656			-10 656					-10 656
Ümberklassifitseerimised		647 818			69 527	69 527	527	-702 604	-15 268	-717 872	0
Muud muutused			-721	-62	-253	-1 036	-653				-1 689
31.03.2016											
Soetusmaksumus	53 063	7 723 583	108 829	33 424	1 394 066	1 536 319	480 874	144 050	4 499	148 549	9 942 388
Akumuleeritud kulum		-2 161 132	-50 695	-25 352	-870 232	-946 279	-294 015				-3 401 426
Jääkmaksumus	53 063	5 562 451	58 134	8 072	523 834	590 040	186 859	144 050	4 499	148 549	6 540 962

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Masinad ja seadmed	7 583	12 916
Transpordivahendid	7 583	12 916
Kokku	7 583	12 916

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
masinad ja seadmed	3 403	3 403	0	
transpordivahendid	41 091	12 229	28 862	
Kapitalirendikohustused kokku	44 494	15 632	28 862	10

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
masinad ja seadmed	11 585	8 182	3 403	
transpordivahendid	56 864	15 774	41 090	
Kapitalirendikohustused kokku	68 449	23 956	44 493	10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2016	31.03.2015
Masinad ja seadmed	58 792	86 584
Kokku	58 792	86 584

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	57 453	57 043	14

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	52 798	53 602	
1-5 aasta jooksul	86 509	74 274	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	3 315	3 315						
teised ettevõtted	125 000	125 000						
Lühiajalised laenud kokku	128 315	128 315						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	58 333	58 333			2,39%	EUR	10.10.2016	
Swedbank	57 520	57 520			4,85%	EUR	01.12.2016	
Swedbank	177 548	177 548			0,82%	EUR	16.03.2017	
Swedbank	465 812	51 282	205 128	209 402	1,73%	EUR	13.04.2025	
Pikaajalised laenud kokku	759 213	344 683	205 128	209 402				
Kapitalirendikohustused kokku	44 494	15 632	28 862					8
Laenukohustused kokku	932 022	488 630	233 990	209 402				

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	4 915	4 915						
teised ettevõtted	125 000	125 000						
Lühiajalised laenud kokku	129 915	129 915						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	158 333	100 000	58 333		2,54	EUR	10.10.2016	
Swedbank	355 095	177 547	177 548		0,98	EUR	16.03.2017	
Swedbank	134 214	76 694	57 520		4,85	EUR	01.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	647 642	354 241	293 401					
Kapitalirendikohustused kokku	68 449	23 956	44 493					8
Laenukohustused kokku	846 006	508 112	337 894					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.03.2016	31.03.2015
Maa	45 241	45 241
Ehitised	4 970 993	4 514 261
Kokku	5 016 234	4 559 502

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 339	167 339	
Võlad töövõtjatele	145 143	145 143	
Maksuvõlad	167 665	167 665	5
Muud võlad	19 025	19 025	
Muud viitvõlad	19 025	19 025	
Saadud ettemaksed	8 873	8 873	
Tulevaste perioodide tulud	8 873	8 873	
Kokku võlad ja ettemaksed	508 045	508 045	

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 771	123 771	
Võlad töövõtjatele	152 150	152 150	
Maksuvõlad	176 220	176 220	5
Muud võlad	14 649	14 649	
Muud viitvõlad	14 649	14 649	
Saadud ettemaksed	14 891	14 891	
Tulevaste perioodide tulud	14 891	14 891	
Kokku võlad ja ettemaksed	481 681	481 681	

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 737 021	6 257 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 737 021	6 257 689
Kokku müügitulu	5 737 021	6 257 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanatooriumi teenused (86905)	2 598 855	3 151 535
majutus (5510)	1 451 785	1 454 506
termide teenused (96041)	942 277	949 638
seminari teenused (82301)	83 324	103 447
kaubandus (47111)	309 447	337 280
restorani toidlustus (56101)	351 333	261 283
Kokku müügitulu	5 737 021	6 257 689

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Trahvid, viivised ja hüvitsed	1 608	7 093
EL käibemaksu tagastus	123	148
Töötukassa juhendamistasu	0	933
Muu vara müük	0	12 500
Muud	2 293	3 217
Kokku muud äritulud	4 024	23 891

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 197 419	1 266 595	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	162 634	188 863	
Energia	409 832	476 884	
Elektrienergia	216 521	221 996	
Kütus	193 311	254 888	
Transpordikulud	35 524	30 550	
Üür ja rent	57 453	57 043	9
Mitmesugused bürookulud	86 430	87 983	
Lähetuskulud	56 897	106 727	
Koolituskulud	10 583	11 627	
Riiklikud ja kohalikud maksud	27 769	33 688	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	165	2 961	
Tööjõukulud	2 065 174	2 151 106	
Amortisatsioonikulu	470 935	443 677	7
Hooldusteenused	194 923	182 593	
Remonditeenused	161 379	178 994	
Muud	52 784	59 220	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 989 901	5 278 511	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Reklaamikulud	72 666	109 418
Kokku turustuskulud	72 666	109 418

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Tööjõukulud	296 397	345 997
Kokku üldhalduskulud	296 397	345 997

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Palgakulu	1 844 573	1 881 936
Sotsiaalmaksud	590 314	615 167
Kokku tööjõukulud	2 434 887	2 497 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	198	203

Erinevus lisa 14 ja 16 tööjõukuludega on kapitaliseeritud tööjõukulud summas 73316 eurot.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 073	19 370	7
kahjum põhivara likvideerimisest	1 689	6 706	7
Kokku muud ärikulud	4 762	26 076	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2015 - 31.03.2016		01.04.2014 - 31.03.2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	200 000	53 165
Eesti	100 000	25 000	200 000	53 165
Kokku	100 000	25 000	200 000	53 165

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2016		31.03.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	413	125 469	457	125 004

01.04.2015 - 31.03.2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 365	5 627
01.04.2014 - 31.03.2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 333
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	28 866	7 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Arvestatud tasu	43 978	54 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PRUUNES	Juhatuse liige	09.09.2016
SULEV REELO	Juhatuse liige	13.09.2016
Resolutsioon:	Allkirjastan aruande esitatud kujul	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2016, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM finantsseisundit seisuga 31.03.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

13.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	13.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 539 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 799
Kokku	4 873 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 873 187
Kokku	4 873 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	2598855	45.30%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	1451785	25.31%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	942277	16.42%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	351333	6.12%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	309447	5.39%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	83324	1.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3342902
Telefon	+372 3342907
Faks	+372 3342901
E-posti aadress	info@toilaspaa.ee