

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

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	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

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

Hotellis on 285 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.

AS Toila Sanatooriumi 2013-2014.a. müügitulu oli 6866,2 tuhat eurot. millelt saadud puhaskasum oli 726,2 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv aastas 202 inimest, tööjõu kulud olid 2508,2 tuhat eurot.

Seisuga 31.03.2014 on AS Toila Sanatooriumil järgmised laenukohustused:

- investeringuteks AS Swedbankilt 1039,2 tuhat eurot
- lühiajaline laen teiselt ettevõttelt 125,0 tuhat eurot

Oluliste finantssuhtarvudena 2013/2014 majandusaastal:

Puhasrentaabilus aruandeaastal 10,6 % ja eelmisel majandusaastal 12,8% (puhaskasum/müügitulu).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja aruandeaastal 0,68 ja eelmisel majandusaastal 0,74 (käibevara/lühiajalised kohustused).

ROA aruandeaastal 11,7% ja eelmisel majandusaastal 12,6% (kasum enne makse/varad).

ROE aruandeaastal 15,9% ja eelmisel majandusaastal 18,8% (kasum enne makse/omakapital).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	410 938	202 613	2
Nõuded ja ettemaksed	98 474	446 150	3
Varud	253 926	239 028	4
Kokku käibevara	763 338	887 791	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 595	56 093	3
Materiaalne põhivara	6 107 794	5 989 093	7
Kokku põhivara	6 116 389	6 045 186	
Kokku varad	6 879 727	6 932 977	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	545 997	635 029	10
Võlad ja ettemaksed	576 964	569 979	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 122 961	1 205 008	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	673 948	1 071 325	10
Kokku pikaajalised kohustused	673 948	1 071 325	
Kokku kohustused	1 796 909	2 276 333	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	153 664	153 664	
Ülekurs	520 047	520 047	
Kohustuslik reservkapital	15 366	15 366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 667 567	3 171 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 174	795 577	
Kokku omakapital	5 082 818	4 656 644	
Kokku kohustused ja omakapital	6 879 727	6 932 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	6 866 219	6 239 720	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 574 275	-4 884 627	14
Brutokasum (-kahjum)	1 291 944	1 355 093	
Turustuskulud	-94 781	-84 355	15
Üldhalduskulud	-359 884	-343 474	16
Muud äritulud	6 346	10 559	13
Muud ärikulud	-2 331	-2 107	18
Äriksuam (kahjum)	841 294	935 716	
Intressikulud	-37 047	-61 110	
Muud finantstulud ja -kulud	1 674	718	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	805 921	875 324	
Tulumaks	-79 747	-79 747	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 174	795 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	841 294	935 716	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	410 857	380 483	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 235	-1 955	7
Muud korrigeerimised	0	-21	
Kokku korrigeerimised	409 622	378 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 746	2 903	
Varude muutus	-14 898	10 058	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 985	58 468	
Makstud intressid	-37 047	-61 110	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-79 747	
Muud rahavood äritegevusest	148	15 098	
Kokku rahavood äritegevusest	1 121 611	1 259 893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-502 512	-529 014	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 133	13 985	
Antud laenud	-20 000	-244 958	
Antud laenude tagasimaksed	419 589	120 326	
Laekunud intressid	1 116	430	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 674	-639 231	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	164 953	337 742	
Saadud laenude tagasimaksed	-608 912	-613 844	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-70 211	-55 120	
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	558	1 009	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-813 612	-630 213	
Kokku rahavood	208 325	-9 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 613	212 164	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	208 325	-9 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	410 938	202 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	153 664	520 047	15 345	3 472 011	4 161 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)				795 577	795 577
Makstud dividendid				-300 000	-300 000
Muutused reservides			21	-21	0
31.03.2013	153 664	520 047	15 366	3 967 567	4 656 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)				726 174	726 174
Makstud dividendid				-300 000	-300 000
31.03.2014	153 664	520 047	15 366	4 393 741	5 082 818

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.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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 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. 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 kulumi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. väheväärtuslik inventar) on bilansis kajastatud soetusmaksumuses ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO (materjalid) või keskmise hinna (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 tööeest.

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 319,56

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 optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest ning on piisavalt kindel, rentnik seda optiooni 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 realiseerimise printsiibi alusel. 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% 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)

	31.03.2014	31.03.2013
Peakassa	17 896	41 754
Vahetusraha kassades	1 840	1 840
Omaraha	1 689	0
Swedbankis	382 538	140 381
Danske pangas	52	0
SEB pangas	1	1
Terminalimaksud	6 922	18 637
Kokku raha	410 938	202 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 614	42 614			
Ostjatelt laekumata arved	42 614	42 614			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	107			5
Muud nõuded	46 666	46 666			6
Laenunõuded	15 736	15 736			
Viitlaekumised	30 930	30 930			
Ettemaksed	17 682	9 087	7 183	1 412	
Tulevaste perioodide kulud	2 932	2 932			
Muud makstud ettemaksed	14 750	6 155	7 183	1 412	
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 069	98 474	7 183	1 412	

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 712	38 712			
Ostjatelt laekumata arved	38 712	38 712			
Muud nõuded	435 177	386 940	48 237		6
Laenunõuded	415 325	367 088	48 237		
Viitlaekumised	19 852	19 852			
Ettemaksed	28 354	20 498	6 444	1 412	
Tulevaste perioodide kulud	15 014	7 158	6 444	1 412	
Muud makstud ettemaksed	13 340	13 340			
Kokku nõuded ja ettemaksed	502 243	446 150	54 681	1 412	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Tooraine ja materjal	223 910	214 789
materjalid	9 904	12 435
taara	1 310	1 274
toiduained	18 332	16 451
väheväärtuslik põhivara	194 073	184 143
ravimid	291	486
Müügiks ostetud kaubad	30 016	24 239
kaubavaru	30 016	24 239
Kokku varud	253 926	239 028

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2014		31.03.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			17 278
Käibemaks	107	25 477	30 625
Üksikisiku tulumaks		55 615	49 190
Erisoodustuse tulumaks		222	500
Sotsiaalmaks		106 456	95 026
Kohustuslik kogumispension		4 759	3 804
Töötuskindlustusmaksed		9 382	8 415
Maamaks			723
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 950	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107	203 861	205 561

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 736	15 736		
eraisikud	15 736	15 736		
Viitlaekumised	30 930	30 930		
käibemaks ettemaksudelt	2 586	2 586		
aruandekohuslased	27 477	27 477		
muud viitvõlad	867	867		
Kokku muud nõuded	46 666	46 666		

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	415 325	367 088	48 237	
teised ettevõtted	408 517	360 280	48 237	
eraisikud	6 808	6 808		
Viitlaekumised	19 852	19 852		
aruandekohuslased	17 359	17 359		
käibemaks ettemaksudelt	2 117	2 117		
muud viitlaekumised	376	376		
Kokku muud nõuded	435 177	386 940	48 237	

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		
31.03.2012											
Soetusmaksumus	53 063	5 726 349	15 828	38 739	968 631	1 023 198	307 284	703 585	41 072	744 657	7 854 551
Akumuleeritud kulum		-1 290 996	-7 843	-23 914	-635 628	-667 385	-166 871				-2 125 252
Jääkmaksumus	53 063	4 435 353	7 985	14 825	333 003	355 813	140 413	703 585	41 072	744 657	5 729 299
Ostud ja parendused			89 973	5 003	102 160	197 136	58 435	432 273	5 583	437 856	693 427
Muud ostud ja parendused			89 973	5 003	102 160	197 136	58 435	432 273	5 583	437 856	693 427
Amortisatsioonikulu		-208 933	-17 062	-5 744	-108 921	-131 727	-34 138				-374 798
Müügid					-4 238	-4 238	-7 792				-12 030
Ümberklassifitseerimised		1 079 250	8 787		11 331	20 118	719	-1 100 087		-1 100 087	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 079 250			20 118	20 118	719	-1 100 087		-1 100 087	
Muud ümberklassifitseerimised			8 787		-8 787						
Muud muutused				-236	-1 799	-2 035	-120	-3 578	-41 072	-44 650	-46 805
31.03.2013											
Soetusmaksumus	53 063	6 805 599	114 588	31 343	984 152	1 130 083	345 238	32 193	5 583	37 776	8 371 759
Akumuleeritud kulum		-1 499 929	-24 905	-17 495	-652 616	-695 016	-187 721				-2 382 666
Jääkmaksumus	53 063	5 305 670	89 683	13 848	331 536	435 067	157 517	32 193	5 583	37 776	5 989 093
Ostud ja parendused		19 727		8 216	171 150	179 366	78 181	247 418	9 330	256 748	534 022
Amortisatsioonikulu		-236 561	-21 916	-6 535	-108 068	-136 519	-37 777				-410 857
Müügid			-3 369			-3 369					-3 369
Ümberklassifitseerimised		273 016			5 583	5 583		-273 016	-5 583	-278 599	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					5 583	5 583			-5 583	-5 583	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		273 016						-273 016		-273 016	
Muud muutused				-59	-278	-337	-758				-1 095
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Masinad ja seadmed	2 134	5 985
Transpordivahendid	634	0
Muud masinad ja seadmed	1 500	5 985
Muu materiaalne põhivara		8 000
Kokku	2 134	13 985

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
masinad ja seadmed	28 017	16 433	11 584		
transpordivahendid	26 404	11 682	14 722		
Kapitalirendikohustused kokku	54 421	28 115	26 306		10

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
masinad ja seadmed	45 099	39 349	5 750		
transpordivahendid	51 772	25 362	26 410		
Kapitalirendikohustused kokku	96 871	64 711	32 160		10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2014	31.03.2013
Masinad ja seadmed	114 008	130 847
Kokku	114 008	130 847

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kasutusrendikulu	51 476	52 978
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2014	31.03.2013
12 kuu jooksul	50 300	47 341
1-5 aasta jooksul	121 673	160 885

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	1 359	1 359						
teised ettevõtted	125 000	125 000						
Lühiajalised laenud kokku	126 359	126 359						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	37 282	37 282				EUR	14.12.2014	
Swedbank	258 333	100 000	158 333			EUR	10.10.2016	
Swedbank	210 908	76 694	134 214			EUR	01.12.2016	
Swedbank	532 642	177 547	355 095			EUR	16.03.2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 039 165	391 523	647 642					
Kapitalirendikohustused kokku	54 421	28 115	26 306					8
Laenukohustused kokku	1 219 945	545 997	673 948					

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardimaksed	1 368	1 368						
Lühiajalised laenud kokku	1 368	1 368						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	165 000	165 000			2,64	EUR	31.03.2014	
Swedbank	358 333	100 000	258 333		2,78	EUR	10.10.2016	
Swedbank	86 991	49 709	37 282		3,52	EUR	14.12.2014	
Swedbank	710 189	177 547	532 642		1,21	EUR	16.03.2017	
Swedbank	287 602	76 694	210 908		4,85	EUR	01.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 608 115	568 950	1 039 165					
Kapitalirendikohustused kokku	96 871	64 711	32 160					8
Laenukohustused kokku	1 706 354	635 029	1 071 325					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.03.2014	31.03.2013
Maa	45 241	45 241
Ehitised	4 697 433	4 880 605
Kokku	4 742 674	4 925 846

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	185 928	185 928			
Võlad töövõtjatele	143 318	143 318			
Maksuvõlad	203 861	203 861			5
Muud võlad	4 252	4 252			
Muud viitvõlad	4 252	4 252			
Saadud ettemaksed	39 605	39 605			
Tulevaste perioodide tulud	39 605	39 605			
Kokku võlad ja ettemaksed	576 964	576 964			

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	169 531	169 531			
Võlad töövõtjatele	145 216	145 216			
Maksuvõlad	205 561	205 561			5
Muud võlad	2 991	2 991			
Muud viitvõlad	2 991	2 991			
Saadud ettemaksed	46 680	46 680			
Tulevaste perioodide tulud	46 680	46 680			
Kokku võlad ja ettemaksed	569 979	569 979			

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 866 219	6 239 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 866 219	6 239 720
Kokku müügitulu	6 866 219	6 239 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanatooriumi teenused (86905)	3 637 999	3 101 826
majutus (5510)	1 438 263	1 460 190
termide teenused (96041)	1 043 931	967 433
seminari teenused (82301)	100 385	91 042
kaubandus (47111)	379 198	379 457
restorani toitlustus (56101)	266 443	239 772
Kokku müügitulu	6 866 219	6 239 720

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 955
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 083	7 030
EL käibemaksu tagastus	263	289
Töötukassa palgatoetus	0	1 285
Kokku muud äritulud	6 346	10 559

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

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 408 946	1 207 083	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	205 889	215 145	
Energia	504 063	527 191	
Elektrienergia	241 995	231 575	
Kütus	262 068	295 616	
Transpordikulud	52 827	26 912	
Üür ja rent	56 075	52 978	
Mitmesugused bürookulud	113 289	110 154	
Lähetuskulud	104 179	66 717	
Koolituskulud	27 030	9 990	
Riiklikud ja kohalikud maksud	26 306	16 715	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 336	15 098	
Tööjõukulud	2 148 371	1 853 052	
Amortisatsioonikulu	410 857	374 798	7
Hooldusteenused	232 233	199 515	
Remonditeenused	239 885	172 228	
Muud	42 989	37 051	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 574 275	4 884 627	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Reklaamikulud	94 781	84 355
Kokku turustuskulud	94 781	84 355

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Tööjõukulud	359 884	343 474
Kokku üldhalduskulud	359 884	343 474

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	1 888 629	1 652 204
Sotsiaalmaksud	619 625	544 322
Kokku tööjõukulud	2 508 254	2 196 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	202	188

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
kahjum põhivara likvideerimisest	2 331	2 107
Kokku muud ärikulud	2 331	2 107

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2013 - 31.03.2014		01.04.2012 - 31.03.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	79 747	300 000	79 747
Eesti	300 000	79 747	300 000	79 747
Kokku	300 000	79 747	300 000	79 747

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014		31.03.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333	125 025	408 587	5

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 983	36 496	10 000	418 518	125 000
01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 658	19 432	220 623		102 799

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Arvestatud tasu	57 088	51 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2014

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PRUUNES	Juhatuse liige	08.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2014, 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 20, 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 omandamaks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM finantsseisundit seisuga 31.03.2014 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

08.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	08.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 667 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 174
Kokku	4 393 741
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 193 741
Kokku	4 393 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	3637999	52.98%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	1438263	20.95%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	1043931	15.20%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	379198	5.52%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	266443	3.88%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	100385	1.46%	Ei

Sidevahendid

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