

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.03.2010

ärinimi : AS Toila Sanatoorium

registrikood: 10338119

tänav a nimi, maja number: Ranna 12

küla/alev/alevik/linn: Toila

vald: Toila

postisihtnumber: 41702

maakond: Ida-Virumaa

telefon: +372 3342902

faks: +372 3342901

e-posti aadress: info@toilaspaa.ee

veebilehe aadress: www.toilasanatoorium.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Raamatupidamisaruanne.....	5
Konsolideeritud bilans.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest.....	13
Lisa 4. Varud.....	14
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	14
Lisa 6. Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 7. Kapitalirent.....	15
Lisa 8. Kasutisrent.....	15
Lisa 9. Laenukohustused.....	16
Lisa 10. Laenu tagatis ja panditud vara.....	16
Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	16
Lisa 12. Võlad töövõtjatele ja muud võlad.....	16
Lisa 13. Müügitulu.....	17
Lisa 14. Kulude jaotus.....	17
Lisa 15. Sihtfinantseerimine.....	17
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 17. Bilansivälised varad.....	18
Lisa 18. Tingimustikud kohustused.....	18
Konsolideerimata aruanded.....	19
Bilans.....	19
Kasumiaruanne.....	21
Rahavoogude aruanne.....	22
Omakapitali muutuste aruanne.....	23
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	24
Majandusaasta aruande allkirjad.....	25
Konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	26

Tegevusaruanne

AS Toila Sanatoorium koostab konsolideeritud aastaaruande koos tütarettevõttega Saxon Arendus OÜ, omades 50% osalust sellest ettevõttest.

AS Toila Sanatooriumi põhitegevus on taastusravi, majutuse, spa hooldus- ja teenuste, toitlustamise pakkumine, samuti koolituste ja seminaride korraldamine. Maist septembrini (hooajaliselt) pakume majutust ka hotelli juures asuvates suvemajakeses, kuhu mahub kokku 100 inimest väikestes ja suures mugavustega kämpingutesse. Samas asub ka caravanide parkimisplats, kus peatus antud perioodi jooksul (maist- septembrini) karavanid Hollandist, Saksamaalt, Taanist, Soomest, Rootsi, Norrast ja Eestist. AS Toila Sanatooriumi „Männisalu kämping“ on hinnatud Hollandi ja Saksamaa suurimate Caravanipublikust pakkuvate firmade nagu ACSI Touroperating B.V Caravan & Camper Reizen poolt üheks parimaks Baltimaade peatuskohaks.

Toila Sanatooriumile omistati ka Festi SPA Liidu poolt Eesti spaahotellide kolmanda kategooria ehk ravi- ja heaoluspaahotelli 3. järk.

Hotellis on 285 majutusk kohta, kauplus, lobby-baar, ilusalong, jõusaal, kaks vee- ja saunakeskust Toila Termid ja Wellness-keskus Orhidee, ravikorrus, 140 kohaline restoran, 150 kohaline söögisaal.

Aruandeperioodil majutati Toila SPAs 27064 inimest neist 25% ehk 6745 välismaalast. Külalastajad viibisid Toila SPAs 83931 voodipäeva, neist välismaalased 35% ehk 29143 voodipäeva.

Venemaalt saabuvate turistide arv on tõusnud 40 % võrra.

Meie sihttururiikideks on peale Eesti endiselt Venemaa, Soome, Rootsi ja Norra.

Uuehitustest on käsil Toila Landi projekt.

AS Toila Sanatooriumi tütarettevõtte Saxon Arendus OÜ põhitegevuseks on kinnisvara arendus Toilas Nõlva tänaval ridaelamute ehitamisel, millega kaasneb sanatooriumit ümbritseva teedevõrgu korrastamine.

AS Toila Sanatoorium 2009/2010 a. konsolideerimisgrupi müügitulu oli 70 498 tuh. krooni.

Oluliste konsolideerimisgrupi finantsnäitajad:

Puhaskasum/aruandeaastal 8,8 % ja eelmisel majandusaastal 11,2 %
(puhaskasum/müügitulu).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja aruandeaastal 1,5 ja eelmisel majandusaastal 3,4
(käibevara/lühiajalised kohustused).

ROA aruandeaastal 4,6% ja eelmisel majandusaastal 7,8% (kasum enne makse/virad).

ROE aruandeaastal 6,7% ja eelmisel majandusaastal 11,9% (kasum enne makse/omakapital).

Töötajate keskmine arv aastas 187 inimest, töötusudeks kulutatud summa oli 17 902 228 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ja soodustusi ei ole määratud. Juhatuse liikmetele on arvestatud tasu 370 200 krooni.

Seisuga 31.03.2010 on AS Toila Sanatooriumil järgmised laenukohustused:

AS Swedbank 2 315 453 EUR.

Majandusaasta kestel ei ole omandatud ega tagatiseks võetud või võõrandatud aktsiaid.

Juhatuse deklaratsioon

AS Toila Sanatooriumi juhatus on äriseadustikast lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.03.2010 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Toila Sanatoorium ja tütarettevõtte jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2009/2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Toilas, 07.juulil 2010.a

Sulev Reelo juhatuses liige

Jaak Pruunus juhatuses liige

Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

Raamatupidamisaruanne

Konsolideeritud bilanss

kroonides

AKTIIVA		31.03.2010	01.04.2009
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 429 559	3 175 878
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 6	4 200	4 200
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3	269 994	738 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 11	11 772	121 642
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 2	3 099 126	32 149 836
Ettemaksed teenuste eest	Lisa 3	252 816	218 953
Varud	Lisa 4	15 236 680	14 515 869
Tooraine ja materjal		3 042 331	4 817 883
Valmistooting		2 694 937	2 669 789
Lõpetamata tootang		8 912 566	6 304 592
Ostetud kaubad müügiks		586 846	539 202
Ettemaksed varude eest		0	184 403
KÄIBEVARA KOKKU		21 304 147	50 924 534
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		28 232 561	0
Pikaajalised nõuded	Lisa 6	28 232 561	0
Materiaalne põhivara	Lisa 5	91 360 018	89 589 634
Maa		4 780 256	830 256
Ehitised		74 949 710	76 462 470
Masinad ja seadmed		7 853 538	8 003 994
Muud inventar, koonistad, siseseadmed ja muud		3 101 755	3 496 996
Lõpetamata ehitus ja ettemaksed		619 800	745 918
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		74 959	50 000
Immateriaalne põhivara		5 929	5 929
Firmaväärtus		5 929	5 929
PÕHIVARA KOKKU		119 598 508	89 595 563
AKTIIVA KOKKU		140 902 655	140 520 097

Juhatuses liige

5

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseERIMISEKS

Kasutan

07.07.10

Allkiri

JF

PASSIVA		31.03.2010	01.04.2009
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		8 030 997	7 743 841
Pikaajaliste pangalaenuade tagasimaksed järg. per.	Lisa 9	7 834 749	7 251 436
Pikaajaliste lüsingkohustuste tagasimaksed	Lisa 7	190 213	480 280
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	Lisa 9	6 035	12 125
Võlad ja ettemaksed:		6 572 885	7 341 734
Võlad teenijatele		2 356 944	2 400 601
Võlad töövõtjatele	Lisa 12	2 118 490	2 679 385
Maksuvõlad	Lisa 11	1 666 036	1 899 186
Muud võlad	Lisa 12	28 759	10 914
Saadud ettemaksed	Lisa 2	402 656	351 648
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		14 603 882	15 085 575
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused		28 701 029	33 225 992
Pangalaenud	Lisa 9	28 394 222	32 728 972
Muud laenud krediidiasutustelt	Lisa 7	306 807	497 020
Muud pikaajalised võlad		681 314	487 314
Hunkajatele tasumata võlad		194 000	0
Võlad sidusettevõtetele		487 314	487 314
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		29 382 343	33 713 306
KOHUSTUSED KOKKU		43 986 225	48 798 881
OMAKAPITAL			
Aksiikapital või osakapital nominaalväärtuses		2 401 000	2 401 000
Aazhin (üldiselt nominaalväärtuse)		8 140 285	8 140 285
Reservid		242 100	240 100
Kohustuslik reserv		242 100	240 100
Edmiste perioodide jätamata kasum		79 826 019	70 665 380
Aruandesaasta kasum (kahjum)		6 285 992	10 162 656
Ennastevõtte aktsionäridele kuulav omakapital		96 895 396	91 609 421
Vähemussosalus		21 034	111 795
KOKKU OMAKAPITAL		96 916 430	91 721 216
PASSIVA KOKKU		140 902 655	140 520 097

Juhatuses ilige

6

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseERIMISEKS:

Koopilev 07.07.10.

Allkiri

Kasumiaruanne

kroonides

		2009/2010	2008/2009
Müügitulu	Lisa 13	70 497 753	91 771 238
Müüdud teenuste ja kaupade kulu	Lisa 14	-57 310 977	-73 257 870
BRUTOKASUM		13 186 776	18 513 368
Turustuskulud	Lisa 14	-1 254 292	-1 623 908
Üldhalduskulud	Lisa 14	-3 742 880	-4 108 371
Muud äritulud	Lisa 13	347 614	934 572
Muud ärikulud	Lisa 14	-154 999	-691 584
ÄRIKASUM		8 382 219	13 024 077
FINANTSTULUD		161 895	219 694
muud intressi- ja finantstulud	Lisa 13	161 895	219 694
FINANTSKULUD		-2 083 056	-2 324 255
intressikulud		-1 926 852	-2 324 255
kahjum valuutakursi muutustest		-156 204	0
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		6 461 058	10 919 516
Tulumaks		-265 827	-663 494
ARUANDEAASTA PUIHASKASUM		6 195 231	10 256 022
Enamteevõtja osa kasumist		6 285 992	10 162 656
Vähemusosa osalus kasumis		-90 761	93 366

Juhatus liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 02.07.10

Allkiri

Rahavoogude aruanne, kaardmeetod

		kroonides	
		2009/2010	2008/2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		8 382 219	13 024 076
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kahum ja allahindlus	Lisa 5	4 360 362	5 798 623
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	Lisa 5	320 023	-237 500
Kahjum sidusettevõtete müügist		0	19 999
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		13 062 604	18 605 198
Nõuded ostjate vastu (+/-)		470 309	198 072
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		91 414	587 564
Võlad (+/-)		-720 811	-1 967 614
Maksuvõlad (+/-)		-233 857	-157 974
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-43 656	-1 848 073
Mitmesugused võlad (+/-)		17 844	89 257
Ostjate ettemaksed (+/-)		51 008	220 004
Võlad töövõtjatele ja muud võlad (+/-)		-560 895	-366 871
Maksud intressid		-1 926 852	-2 324 255
Maksud tulumaks		-265 827	-663 494
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		9 941 281	12 371 814
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	Lisa 5	-5 821 761	-3 429 497
Lõpetamata chituse ja ettemaksete jäägi muutus	Lisa 5	-202 258	0
Põhivara müük		0	704 119
Tütar- ja sidusettevõtete ost		0	-20 000
Tütar- ja sidusettevõtete müük		0	16 001
Antud laenud		-1 608 376	-260 200
Antud laenule tagetamised		2 253 475	922 393
Saadud intressid ja muud finantsitud	Lisa 13	161 895	219 694
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-5 217 025	-1 847 490
FINANISEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Saadud laenud		3 701 285	1 112 145
Laenule tagasimakset		-7 458 812	-10 176 510
Maksud kapitalirenti		-713 031	-516 700
Maksud dividendid		-1 000 017	-2 496 000
RAHAVOOD FINANISEERIMISTEGEVUSEST		-5 470 575	-12 077 065
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-746 319	-1 552 741
RAHA ALGJÄÄK		3 175 878	4 728 619
RAHA LÕPPJÄÄK		2 429 559	3 175 878

Juhataja liige

8

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseERIMISEK:

Kasutan 07.07.10

Allkiri

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aktisia- kapital	Ülekurs-	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku ema- ettevõtja osalus	Vähemus- osalus	Kokku
Seisuga 01.04.08	2 401 000	8 140 285	240 100	73 161 380	83 942 765	18 429	83 961 194
Makstud dividendid				-2 496 000	-2 496 000		-2 496 000
2008/2009.a. kasum				10 162 656	10 162 656	93 366	10 256 022
Seisuga 31.03.09	2 401 000	8 140 285	240 100	80 828 036	91 609 421	111 795	91 721 216
Seisuga 01.04.09	2 401 000	8 140 285	240 100	80 828 036	91 609 421	111 795	91 721 216
Makstud dividendid				-1 000 017	-1 000 017		-1 000 017
Kohustuslik reserv			2000	-2000	0		
2009/2010.a. kasum				6 285 992	6 285 992	-90 761	6 195 231
Seisuga 31.03.10	2 401 000	8 140 285	242 100	86 112 011	96 895 396	21 034	96 916 430

Vastavalt AS Toila Sanatooriumi põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 1 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 4 000 000 krooni.

Aktisia nimiväärtus on 1000 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 2401 tükki.

2009-2010. majandusaastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Koopäev 07.07.10

Allkiri

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

AS Toila Sanatooriumi raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruandes esitatud andmed on Eesti kroonides.

Konsolideerimis põhimõtted, tütarettevõtete kajastamine

Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks juhul kui Kontsern omab ettevõttes üle 50% ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on võimeline kontrollima selle tegevust ja finantspoliitikat kasusaamise eesmärgil. Tütarettevõtte on kontserni raamatupidamise aastaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle lõppemiseni.

Konsolideeritud finantsaruandes on rida-realt konsolideeritud emattevõtte (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud „tütar“) ja tütarettevõtte finantsnäitajad.

Emattevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses (millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Vähemusosa

Vähemusosana näidatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi real Kontserni tütarettevõtte kontserniväliste osanike osa tütarettevõtte omakapitalist. Konsolideeritud kasumiaruandes näidatakse vähemusosana Kontsernile otseselt mittekuuluvat osa tütarettevõtte puhaskasumist.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, näidates seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Firmaväärtust ei amortiseerita, vaid kord aastas testitakse vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid 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.

Juhatus liige

10

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Koopäev 07.07.10

Allkiri

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 ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd ja väheväärtuslik inventar) on bilansis kajastatud, soetusmaksumuses ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO (materjalid) või keskmise hinna meetodit (kaup).

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned	3% aastas
- rajatised ja nende seadmed	10% aastas
- masinad ja seadmed	10-20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- inventar	5-10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Amortiseeritavate varade ja piiramatult kasuliku elueaga varade puhul hinnatakse, kas esineb asjaolusid, mis viitavad vara väärtuse võimalikule langusele. Selliste asjaolude esinemise korral leitakse vara kaetav väärtus ning võrreldakse seda vara bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil v.a. investeringud ja finantseerimistegevuse rahavood. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetäärsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

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 alljänevate kriteeriumide korral:

Inhatuse lühe

11

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

- 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, et rentnik seda optiooni kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- 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.

Tulu

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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

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

Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Ettevõtte koostab kontserniaruande tütarettevõttega Saxon Arendus OÜ. Konsolideerimata bilansis on see osalus kajastatud soetusmaksumuses.

Venemaa tütarettevõtte REK-Ion aruande esitamise ajal endiselt müügis olev ning kajastatud samuti soetusmaksumuses.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- Kontserni tegevus sõltub oluliselt eraklientidest, kes võivad sattuda makseraskustesse ning seega olla võimetud ostma teenuseid endises mahus, mis võib tuua endaga käibe ja kasumi vähenemise.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Kontserni tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Kontserni jätkusutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.03.2010	01.04.2009
Sularaha kassas	84 327	232 452
Laekumata		
terminalimaksed	31 003	28 931
Pangakontod	2 313 073	2 844 870
s.h. Swedbankis EEK	1 596 787	2 512 501
„ 45 779 EUR	716 287	332 364
SEB pangas EEK		
Danske pangas EEK	5	5
Saxon Arenduse arvel	1 151	69 625
Kokku	2 429 559	3 175 878

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 269 994 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaasta tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetuiks ja kanti kuludesse kokku 36 173 krooni väärtuses. Pärast lootusetuks tunnistamist laekumist ei ole toimunud.

Ostjatelt ettemakseid on summas 402 656 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
181 694	60 240	5 758	22 302		269 994

Muud lühiajalised nõuded

Töötajatele väljastatud avansid summas 41 611 kr.

Pensioniameti arvelt tehtud väljamaksed töötajatele 66 kr.

Väljastatud lühiajalised laenud 202 110 kr.

Müügis oleva tütarettevõtte investeeringuteks ja ülalpidamiskuludeks 2 853 694 kr.

Euroopa Liidu liikmesriikide tehingutelt saadaolev käibemaks 1 645 kr.

Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest

Tulevaste perioodide kuludena on bilansis toodud

Laekunud ettemaksudelt arvestatud käibemaks 31 240 kr.

Ettemaks kasutusrendilepingute järgi 141 270 kr.

Hankijatele teenuste ettemaks 80 306 kr.

Juhatusel liige

13

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

Lisa 4. Varud

Materjalivarud võetakse arvele soetushinnas ja kantakse kuluks FIFO meetodil.

Hooldusmaterjalid	191 683 kr.
Toiduained	195 603 kr.
Medikamendid	5 000 kr.
Taara	21 692 kr.
Väheväärtuslik vara	5 256 704 kr., kulum 2 628 351 kr.

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, lõppenud majandusaastal arvestati kulumit ka enne 2007.a. soetatud kogumilt.

Lõpetamata toodang on tütarettevõttes müügiks valmistatavad elamud.

Valmistoodang on tütarettevõttes müügiks valmistatud müüjata elamuosa.

Kaubad võetakse arvele müügihinnas, eraldi arvestatakse kaubanduslik juurdehindlus ja käibemaks. Mahakandmine toimub vastavalt realiseerimisele keskmise hinna meetodil.

Kaubad müügihinnas	1 085 443
Kaubanduslik juurdehindlus	-329 346
Käibemaks müügihinnalt	-180 428
Kaubad laos soetushinnas	11 177 kr. on reklaami tarbeks valmistatud postkaardid ja pargikaardid.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus							
01.04.2009	830 256	88 590 341	13 944 231	4 699 624	745 918	50 000	108 860 370
Soetamine	3 930 000	577 500	713 046	117 840	1 087 424	24 959	6 450 769
st. järelnaksuga		0	194 000	0			194 000
st. kapitalirendiga			232 750				232 750
Müük (-)			0	0			0
Mahakandmine (-)		0	-299 003	-12 102	-303 418		-614 523
Gruppidevaheline		-240 906	678 510	-9 292	-410 124	0	0
Soetusmaksumus							
31.03.2010	4 760 256	89 408 747	15 036 784	4 796 070	619 800	74 959	114 696 616
Akumuleeritud kulum							
01.04.2009		12 127 871	5 940 237	1 202 629	0	0	19 270 737
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		2 331 166	1 534 686	494 510			4 360 362
Müüdud põhivara kulum (-)			0	0			0
Mahakantud põhivara kulum (-)		0	-291 677	-2 824			-294 501
Akumuleeritud kulum							
31.03.2010		14 459 037	7 183 246	1 694 315	0	0	23336598
Jääkmaksumus							
01.04.2009	830 256	76 462 470	8 003 994	3 496 995	745 918	50 000	89 589 633
Jääkmaksumus							
31.03.2010	4 760 256	74 949 710	7 853 538	3 101 755	619 800	74 959	91 360 018

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Toila Sanatooriumi raamatupidamises seisuga 31.03.2009.a. arvel soetusmaksumuses 1 287 523 krooni. Juhatus vaatus üle ja arvestades võimaliku kasutuseaga vähendas kuluminormi, mistõttu amortiseerunud põhivara summaks jäi 182 235 krooni.

Kapitalirendiga soetati aruandeaastal põhivara 232 750 kr.

Juhatusel liige

14

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 07.03.10

Allkiri

Ettemaks teostati ravivanni ja motoploki eest. Lõpetamata ehitus on põhiliselt tulevaste projektide eest ja paigaldamata seadmed.

Lisa 6. Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud

2006/2007. majandusaastal asutatud tütarettevõtte OOO REK-1 Venemaal osalusega 4200 krooni (90%). Selle tütarettevõtte osad oli plaanis müüa 12 kuu jooksul peale eelmist bilansipäeva. Tänašeks aktiivne müük toimub, seepärast kajastatakse osalust lühiajalistes finantsinvesteeringutes. Pikaajalise nõudena on kajastatud laenu tütarettevõttele tagastamistähtajaga 31.12.2011 ja 31.12.2010 ning intressimääraga 5 % aastas.

Lisa 7. Kapitalirent

AS Toila Sanatoorium rentis kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Renditud põhivara liikide lõikes	Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus 01.04.2009	2 042 620	
Sõlmitud lepingud 2009/2010	232 750	
Lõppenud kapitalirendi lepingud 2009/2010	-1 245 370	
Akumuleeritud kulum 31.03.2010	710 262	
Arvestatud kulum 2009/2010	204 262	
	31.03.2010	01.04.2009
Kapitalirendivõlgnevus	497 020	1 000 189
sh tähtajaga kuni 1 aasta	190 213	503 169
1 -5 aastat	306 807	497 020
	2009/2010	2008/2009
Aruandeperioodil tasutud maksed	735 919	516 700
Intressimäär,%	5,81%,9%,22%	5,81%,9 %,22%
Aruandeperioodi intressikulu	57 464	133 941

Lisa 8. Kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
2008/2009.a maksed	452 832	195 605	648 437
2009/2010.a maksed	489 970	178 094	668 064

AS Toila Sanatoorium rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

Peugeot Boxer SEB Liisingult.

Volkswagen Multivan ning buss Volkswagen Crafter Danske Bank Eesti filiaalilt.

Veetõõtlusseadmed Bauer Pipejet

Inventarina on kasutusel makseterminalid Swedbankist, lümmastikumahuti Elme Messer Gaasilt,

kohviamatomaat Paulig Coffeest DnB Nord Liisingu kaudu, treeningseade Swdbank Liisingult

Lisa 9. Laenukohustused**Laenukohustused seisuga 31.03.2010.a.**

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Swedbankist	7 834 749	28 394 222	36 228 971		
EUR	500 732	1 814 721	2 315 453		
s.h.	177 547	1 065 285	1 242 832	Fiks. 5a, 5,001%	16.03.2017
	76 694	440 990	517 684	Fiks. 10 a, 4,85%	01.12.2016
	209 209	122 037	331 246	Fiks. 5 a, 4,79%	26.10.2011
	37 282	186 409	223 691	Euribor+3,2%	14.12.2014

Lühiajalise laenukohustusena summas 6 035 krooni on krediitkaardiga tehtud maksete jääk.

Lisa 10. Laenu tagatis ja panditud vara

AS Hansapanga laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule, millel asub sanatooriumi hoone. Kinnistu bilansiline väärtus on 79,7 miljonit krooni.

Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.03.2010		31.03.2009	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9530	213 647	0	396 918
Sotsiaalmaksuvõlg	0	914 110	0	987 141
Isiku tulumaks	0	409 407	0	448 707
Erisoodustuse tulum.	0	1 063	0	2 589
Töötuskindlustus	0	116 480	0	26 903
Maamaks	0	706	0	0
Kogumispensionimaks	0	10 623	0	36 928
MA ettemaksukonto	2242	0	121 642	0
Kokku	11772	1 666 036	121 642	1 899 186

Lisa 12. Võlad töövõtjatele ja muud võlad

Võlad töövõtjatele	2 118 490
1. Töötasud	1 183 982
2. Puhkusekohustus	934 508
Muud võlad	28 759
1. Kinnipidamised palgast	4 205
2. Muud väljamaksmata kulud	24 554

Juhutuse liige

16

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 07.03.10

Allkiri

Lisa 13. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2009/2010	2008/2009
Sanatooriumi teenused 86905	34 811 234 49,4%	45 250 145 49,3%
Majutus 5510	16 112 553 22,8%	12 818 903 14,0%
Termide teenused 96041	10 939 276 15,5%	14 205 417 15,5%
Seminari teenused 82301	1 209 682 1,7%	3 083 815 3,3%
Kaubandus 47111	5 119 398 7,3%	6 072 300 6,6%
Restoran 56101	2 305 610 3,3%	4 832 183 5,3%
Kinnisvara müük 6810		5 508 475 6,0%
Kokku	70 497 753 100%	91 771 238 100%
Müügitulu riikide lõikes:	2009/2010	2008/2009
Eestis	70 497 753 100%	91 771 238 100%

Muude ärituludena EAS projektitoetus 178 074 kr., kindlustushüvitis 27 223 kr., vara müük 38 755 kr., kahjuhüvitisel 13 055 kr., kuluhüvitisel 90 507 kr.

Finantstuludena laekus valuutavahetusest 126 660 kr., pangaintressidena 26 860 kr., väljastatud laenudelt intressidena 8 375 kr.

Lisa 14. Kulude jaotus**Müüdud teenuste ja kaupade kulu:**

	2009/2010	2008/2009
Kaubakulu	3 163 639	3 633 149
Materjalid ja teenused	27 933 757	38 183 423
Töötasu	14 904 643	17 838 479
Sotsiaalmaksud	4 990 308	5 861 994
Muud tegevuskulud	1 958 268	1 942 202
Kulum	4 360 362	5 798 623

Turustuskulud:

Reklaamikulud	1 254 292	1 623 908
---------------	-----------	-----------

Üldhalduskulud:

Administratiivpersonali töötasu	2 713 552	3 079 660
Sotsiaalmaksud	914 761	1 013 491
Muud kulud	114 567	15 220

Muud ärikulud:

Kahjum põhivara likvideerimisest	16 605	21 441
Muude materiaalse väärtuse müük	38 394	670 143
Kahjum oksjoni osalustasust	100 000	0

Lisa 15. Sihtfinantseerimine

Juhatusel liige

17

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

Ettevõtluse Arendamise SA otsusega 23.09.2004 rahuldati meie taotlus „Toila SPA Termide” turismi tootearenduse toetuse kohta summas 10 130 000 krooni, s.o. pool abikõlblikust summast. Projekt viidi edukalt ellu ja võeti arvele põhivarana summas 25 735 000, mida amortiseeritakse netomeetodil toetuse võrra väiksemas summas s.o. 15 605 000 kr.

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Juhatuse liige ja temaga seotud ettevõtted – ostetud materjalid-teenused turuhinnas 448 349 kr.
Müüdud materjalid-teenused turuhinnas 61 341 kr.

Kohustuste jääk 15 936 kr., nõuete jääk puudub.

Lisa 17. Bilansivälised varad

Mahakantud kogunud debitoorseid võlgnevusi on kokku 381 326 krooni ulatuses. Suurim summa on Töölõn Matkatoimisto 2005.a. pankrotiga seoses 158 391 kr. ja Eesti Sumo Liidult 73 604 krooni aastast 1999, Hansamentor 40 000 kr. Venemaa turismifirmalt Vedi Tour 45 525 kr., millesega oli võlanõude vaidlus Eesti Spa Liiduga, ettemaksu tagastusnõue Arcomann Wellness OÜ-lt 25 370 kr. Jooksval aastal lisandus Bus-Trip Helsinki 29 729 kr. ja MTÜ Vene Kultuuri Instituut 4749 kr., laekumisi jooksva aastal ei olnud.

Lisa 18. Tingimuslikud kohustused

Jaotamata kasumist on dividendidena võimalik välja maksta bilansipäeva seisuga 68 030 912 krooni ja sellest tekkiks tulumaksukohustus 18 084 166 krooni. Tingimusliku kohustusena võib arvestada ka 1 juhtkonna töötaja töölepingus toodud lahkumishüvitust nelja kuupalga ulatuses.

Juhatuse liige

18

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

Konsolideerimata aruanded

Bilanss

kroonides

AKTIVA		
	31.03.2010	01.04.2009
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	2 428 408	3 106 253
Lühiajalised finantsinvesteeringud	4 200	4 200
Nõuded ostjate vastu	262 849	733 194
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	16
Muud lühiajalised nõuded	5 599 126	40 639 836
Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu	5 353 694	40 579 631
Muud viitlaekumised	245 432	60 205
Ettemaksed teenuste eest	252 816	218 953
Varud	3 629 177	5 357 085
Tooraine ja materjal	3 042 331	4 817 883
Ostetud kaubad müügiks	586 846	539 202
KÄIBEVARA KOKKU	12 176 789	50 059 537
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	36 960 061	27 500
Tütarettevõtete osad	27 500	27 500
Pikaajalised nõuded	36 932 561	0
Materiaalne põhivara	91 360 018	89 589 633
Maa	4 760 256	830 256
Ehitised	74 949 709	76 462 470
Masinad ja seadmed	7 853 539	8 003 994
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	3 101 756	3 496 996
Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	619 800	745 918
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	74 958	50 000
PÕHIVARA KOKKU	128 320 079	89 617 133
AKTIVA KOKKU	140 496 867	139 676 670

Juhatuses liige

19

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

kroonides

PASSIVA		31.03.2010	01.04.2009
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		8 030 997	7 743 841
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		7 834 749	7 251 416
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed		190 213	480 280
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt		6 035	12 145
Võlad ja ettemaksed		6 556 567	7 077 632
Võlad tarnijatele		2 341 333	2 136 498
Võlad töövõtjatele		2 118 490	2 679 385
Maksuvõlad		1 665 329	1 899 186
Muud võlad		28 759	10 915
Saadud ettemaksed		402 656	351 648
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		14 587 564	14 821 473
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused		28 701 029	33 225 992
Pangalaenud		28 394 222	32 728 971
Muud laenud krediidiasutustelt		306 807	497 020
Muud pikaajalised võlad		194 000	0
Hankijatele tasumata võlad		194 000	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		28 895 029	33 225 992
KOHUSTUSED KOKKU		43 482 593	48 047 465
OMAKAPITAL			
Aluskapital või osakapital nominaalväärtuses		2 401 000	2 401 000
Aazho (ülealla nominaalväärtuse)		8 140 285	8 140 285
Reservid		240 100	240 100
Kohustuslik reserv		240 100	240 100
Felmiste perioodide juotamata kasum		79 847 804	70 768 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 385 085	10 079 290
KOKKU OMAKAPITAL		97 014 274	91 629 205
PASSIVA KOKKU		140 496 867	139 676 670

Juhatuses liige

20

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Koopäev 07.07.10

Allkiri

Kasumiaruanne

	kromides	
	2009/2010	2008/2009
Müügitulu	70 497 753	86 262 763
Müüdnud teenuste ja kaupade kulu	-57 302 644	-68 015 356
BRUTOKASUM	13 195 109	18 247 408
Turustuskulud	-1 254 292	-1 582 477
Üldhalduskulud	-3 628 313	-4 093 152
Muud äritulud	369 746	857 897
Muud ärikulud	-111 528	-572 272
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	8 570 723	12 857 403
FINANTSTULUD	161 895	209 635
muud intressi- ja finantstulud	161 895	209 635
FINANTSKULUD	-2 081 706	-2 324 255
intressikulud	-1 925 502	-2 324 255
kahjum valuutakursi muutustest	-156 204	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	6 650 912	10 742 784
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	6 650 912	10 742 784
Tulumaks	-265 827	-663 494
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	6 385 085	10 079 290

Juhatuses liige

21

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

	2009/2010	2008/2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	8 570 723	12 857 403
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulun ja allahindlus	-4 680 385	-5 798 623
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	0	-237 500
Kahjum sidusettevõtte müügist	0	19 999
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	13 251 108	18 438 525
Nõuded ostjate vastu (+/-)	470 307	203 034
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-17 176	499 688
Varud (+/-)	1 727 908	1 024 663
Maksuvõlad (+/-)	-233 857	-157 974
Võlgnevus tarnijatele (+/-)	204 835	-1 342 065
Mitmesugused võlad (+/-)	17 844	89 257
Ostjate ettemaksed (+/-)	51 008	220 004
Võlad töövõtjatele ja muud võlad (+/-)	-560 895	-366 871
Makstud intressid	-1 925 502	-2 324 255
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 827	-663 494
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	12 719 753	15 620 513
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-5 821 761	-3 429 497
Lõpetumata ehituse ja ettemaksete jäägi muutus	-202 258	0
Põhivara müük	0	704 119
Tütar- ja sidusettevõtete ost	0	-20 000
Tütar- ja sidusettevõtete müük	0	16 001
Antud laenuid	-4 318 376	-5 132 200
Antud laenude tagastamised	2 253 475	984 393
Saadud intressid ja muud finantstulud	161 895	209 635
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-7 927 025	-6 667 549
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Saadud laenuid	3 506 035	12 145
Laenude tagasimaksed	-7 263 561	-7 276 510
Makstud kapitalirent	-713 031	-516 700
Makstud dividendid	-1 000 017	-2 496 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-5 470 574	-10 277 066
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-677 845	-1 324 102
RAHA ALGJÄÄK	3 106 253	4 430 355
RAHA LÕPPJÄÄK	2 428 408	3 106 253

Omakapitali muutuse aruanne

	Aktsia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Edm. per-de jaotamata kasum	kroonides Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.04.08	2 401 000	8 140 285	240 100	73 264 530	0	84 045 915
Makstud dividendid				-2 496 000	0	-2 496 000
2008/2009.a. kasum					10 079 290	10 079 290
Seisuga 31.03.09	2 401 000	8 140 285	240 100	70 768 530	10 079 290	91 629 205
Seisuga 01.04.09	2 401 000	8 140 285	240 100	80 847 821		91 629 205
Makstud dividendid				-1 000 017	0	-1 000 017
2009/2010.a. kasum					6 385 085	6 385 085
Seisuga 31.03.10	2 401 000	8 140 285	240 100	79 847 804	6 385 085	97 014 274

Vastavalt AS Toila Sanatooriumi põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 1 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 4 000 000 krooni.

Aktsia nimiväärtus on 1000 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 2401 tükki.

2009/2010. majandusaastal uusi aktsiaid ei emitteeritud.

Juhatuses liige

23

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 07.07.10

Allkiri

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Toila Sanatooriumi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku maksta välja eelmiste perioodide kasumist dividendideks 2 miljonit krooni, 2009/2010.a. kasum jätta jaotamata kasumi arvele.

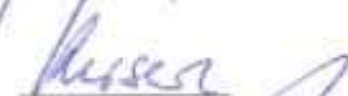
Majandusaasta aruande allkirjad

AS-i Toila Sanatoorium juhatus on koostanud 2009/2010 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juulil 2010.a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Toivo Loid	nõukogu esimees	
------------	-----------------	--

Nikolaus Christoph Alexander von der Decken	nõukogu liige	
---	---------------	---

Heinz-Wolf dr Kursawe	nõukogu liige	
-----------------------	---------------	--

Jaak Pruunes	juhatuse liige	
--------------	----------------	--

Sulev Reelo	juhatuse liige
-------------	----------------

Juhatus liige



Konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK

Tegevusala	Kood	Summa
Sanatooriumide ravitegevus	86905	34 811 234
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	16 112 553
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm. füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	10 939 276
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1 209 682
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	5 119 398
Restoranid jm. toidlustuskohad	56101	2 305 610
Kokku		70 497 753 krooni

Tel: +372 356 0971
 +372 337 1309
 Fax: +372 356 0974
 +372 337 1076
 info@stpa.ee
 mees@stpa.ee
 Töloku 6A
 Nõmme 20307, Eestis
 Kesklinna 8
 Jätku 41531, Eestis
 Reg. koode 11140894

Sõltumatu auditori aruanne

Toila Sanatoorium AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Toila Sanatoorium AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. märts 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahaveogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglase esitamine kooskõlas Eesti IGA raamatupidamisest seadusega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töö hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärtajastamiseta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning arvad tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Auditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldanud Märkustega arvamuse avaldamise aluse lõigus, viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiskeskirjaga. Nimetame eraldi rõhult, et me oleme vastavuses eetikakoodeksi ning et me planeerime ja viime auditi läbi omadomaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärtajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditori otsusest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettusest või vigadest tulenevaid olulisi väärtajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

Toila Sanatoorium AS konsolideeritud ja konsolideerimata bilanssides seisuga 31.03.2010 real *Maad* lisatud *Maad* on kajastatud arvad laenuid summas 2 853 694 krooni, mis ei oma tagatist ja nende tagastamise sõltub laenuvõtjate tegevuse tulemustest. Kui arvad nõuded ei taolu tões olemas, tuleks teha nende allaarvutamist. Meil ei oleud võimalik saada piisavat kindlust hindamiseks, kas ja millise summa võtta tuleks. *Maad* lisatud *Maad* ja omakapitali seisuga 31.märts 2010 ning 31.märtsil 2010 lõppenud majandusaasta pakaskavumit vahendada.

Toila Sanatoorium AS konsolideeritud ja konsolideerimata bilanssides seisuga 31.03.2010 real *Muud pikaajalised nõuded* on kajastatud antud laenu summas 28 232 561 krooni, mis on antud välisvaluutas. Nende nõuete ümberarvestus 31.03.10 Eesti Panga valuutarurssi järgi pole tehtud. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 1 *Raamatupidamise aastaaruande koostamise üldpõhimõtted* hinnatakse igal bilansipäeval vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetarised kohustused. Lähtudes sellest tuleks *Muud pikaajalisi nõudeid* ja omakapitali seisuga 31. märts 2010 ning 31. märtsil 2010 lõppenud majandusaasta puhaskasumit vähendada summas 3 549 427 krooni. Lisaks sellele ei oma need nõuded tagatist ja nende tagastamine sõltub laenuaastate tegevuse tulemustest. Kui antud nõuded ei laeku tites ulatuses, tuleks teha nende lisaallahindlust. Meil ei ole võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks *Muud pikaajalisi nõudeid* ja omakapitali seisuga 31. märts 2010 ning 31. märtsil 2010 lõppenud majandusaasta puhaskasumit veel vähendada.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud eelnevas lõigus esitatud märkustest tulenev mõju, kajastab lisatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande olulises osas õigesti ja õiglaselt Toila Sanatoorium AS konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. märts 2010 ning siis lõppenud aruandeperioodi konsolideeritud majandustulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditoririühing ST & Partners OÜ nimel,

Maie Serritskina
Vandeauditori number 449
ST & Partners OÜ
Auditoritegevõtja tegevusloa number 67
Keskvaljak 9 Jõhvi 41531
07. juuli 2010.a.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts TOILA SANATOORIUM (registrikood: 10338119) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kai Sarv	Sisestaja	10.09.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide ravitegevus	86905	34811234	49.38%	Jah
Hotellid	55101	16112553	22.86%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaa?isalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	10939276	15.52%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	5119398	7.26%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2305610	3.27%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1209682	1.72%	Ei

Sidevahendid

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