

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Fortuna Travel

registrikood: 10591404

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 6671250

faks: +372 6671270

e-posti aadress: info@oc.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Fortuna Traveli hotell Hilton Tallinn Park avas oma ukse 1. juunil 2016. Hotellil on pakkuda 202 numbrituba, millest 27 on sviidid, ning konverentsi- ja ürituseruume, mis mahutavad kuni 800 inimest. Lisaks on hotellis ka kaks toitlustuskohta. Pearestoran „The Able Butcher“ pakub suurt valikut liharoogasid, millest esikohal on loomaliha, ning lobby-baar ja kohvik „Linnutee“ on tavapärase kogu päeva lounge-tüüpi baar. Kohvikusse ja restorani on oodatud nii hotelli külalised kui ka teised külastajad. Hotellis asuv spaa- ja tervisekeskus koos terrassiga on tõeline Hilton eforea Spa, kus on 15 m soojustusega sisebassein, mullivann, saun, aurusaun ning lõõgastusala. Samuti saavad külastajad nautida erinevaid massaaži- ja iluprotseduure. Hotellis asub ka kasiino, mis aga ei kuulu OÜ-le Fortuna Travel.

Majutus Eestis

2019. aastal oli Tallinnas 147 registreeritud majutusettevõtet, milles oli 8 021 numbrituba ja keskmiselt 2,14 voodikohta toas. See tähendab registreeritud majutusvõimaluste vähenemist 15% võrra võrreldes 2018. aastaga. Keskmine täituvus langes 2019. aastal 1,4%, 64,6%-ni. Keskmine majutuse hind oli 47 eurot öö kohta, mis on sama kui 2018. aastal. Välituristide arv kasvas 3,5% 1,71 miljonilt 1,77 miljonini. Välituristide jaotus elukohariikide lõikes 2019. aastal oli järgmine: Soome 34% (-5% eelmise aastaga võrreldes, Venemaa 9% (-1% eelmise aastaga võrreldes) ja Saksamaa 7% (muutus eelmise aastaga pole). Välituristid moodustasid 84% Tallinna külastajatest. Rahvusvaheliste turistide arv vähenes 2018. aastaga võrreldes 11% (-173 473 inimest), siseturistide arv aga kasvas 2,9% (+7 340 inimest). Tallinnas viibivate turistide peamine eesmärk oli puhkuseks (64%) ja ärireisid (31%). Konverentsireisid olid 4% odavamad, 1% tõus 2018. aastaga võrreldes.

* allikas pub.stat.ee

2019. aasta ülevaade

2019. oli hotelli jaoks kolmas täismajutusaasta. 2019. aastal keskendus hotell veelgi tugevamate suhete hoidmisele olemasolevate äripartneritega nii Eestis kui ka geograafiliselt oluliste partneritega ning uute koostöövõimaluste loomiseks nende vahel. Lisaks jätkas hotell koostööd kasiinoga, et juhtida vastastikku kasulikke algatusi ja üritusi.

2019. aastal oli suurem osa hotellis veedetud öödest seotud vaba aja veetmise ja ärireisidega, mis osutab samasugusele ärisegmendile, nagu hotellil oli aastatel 2017 ja 2018. Grupi segment on kasvanud võrreldes 2018. aastaga. Enamik hotellis käinud välituristidest olid Soome, Venemaa ja Eesti kodanikud. Konverentsiäri põhines nii suuremate ühekordsete ürituste kui ka regulaarselt naasvate ürituste segul.

„The Able Butcher“i ja eforea Spa külastuste arvu suurendamiseks suunati hotelli turundustegevus peamiselt kohalikele elanikele. Eripakkumisi, uusi tooteid ja muid atraktiivseid tegevusi reklaamiti peamiselt sotsiaalsete kanalite, lendlehtede või veebibannerite kaudu. Olulise kliendi auhinna andsid hotellile booking.com ja Expedia. Hotellile anti Tripadvisori poolt tiptunnistus. Hotelli juhtimismeeskond jätkas keskendumist meeskonnaliikmete rahuolule ja talentide arendamisele. Aastal 2019 korraldas hotell hotelli iga osakonna jaoks erinevaid tegevusi ning ürituse, mis tõi kokku kõik meeskonna liikmed. Talendiarenduse valdkonnas keskendus juhtkond endiselt väliste kandidaatide palkamise asemel meeskonnaliikmete arendamisele ja reklaamimisele hotellis. Põhirõhk jääb üldise töökeskkonna parendamisele ja meeskonna edasisele lokaliseerimisele. Hotell jätkab partnerlust Eesti Vähiliiduga ja toetab aktiivselt nende sõnumit. Lisaks püüdis hotell alati parandada oma keskkonnategevuse tulemuslikkust energiatõhususe ja jäätmete vähendamise osas ning kasutada samal ajal kohalikke tarnijaid, eeldusel, et see on mõistlik ja võimalik.

Tuleviku väljavaade

2020. aastal jätkab hotellimeeskond tihedat koostööd Eesti Konverentsibürooga, Eesti Kaubanduskojaga, Eesti Hotelli ja Restoranide Liidu ning rahvusvaheliste ürituste korraldajatega. Lisaks tugevdab hotell nõudluse suurendamiseks suhteid Hilton Worldwide müügiesindustega. Eesmärk jääb samaks ja selleks on ettevõtte positsiooni stabiliseerimine mitte ainult ühe suurima, vaid ka kõige nõutuma turul tegutseva mängijana. Hotell soovib seda saavutada, kasvatades tervislikult oma turuosa nii majutuse kui ka toidu- ja joogisektoris.

COVID-19 mõju

2019. aasta lõpus ilmusid Hiinast esmakordselt uudised COVID-19 (koroonaviirus) kohta. Aastalõpu seisuga oli raporteeritud Maaailma Terviseorganisatsioonile piiratud hulga tundmatu viiruse juhtudest. 2020. aasta esimeste kuudega oli viirus juba ülemaailmselt levinud, kvalifitseerudes pandeemiana ning seetõttu tuleb seda käsitleda, kui 2019. aasta majandusaasta aruande bilansijärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Kuna olukord on alles arengu faasis, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Ettevõttele. Ettevõtte on juhtkonna hinnangul jätkuvalt tegutsev (*going concern*).

Hotell oli suletud aprillis ja mais ning taasavati 1. juunil. Juhtkond keskendus Covid-19 puhangu ajal kulude ja likviidsuse juhtimisele, sõlmides kokkuleppeid nii tarnijate kui üürileandjaga. Kuna majutussektor on kriisist jätkuvalt mõjutatud vähenenud müügiimahtude näol, keskendub juhtkond tegevusplaanile Covid-19 puhangu järgses keskkonnas.

OÜ Fortuna Travel põhilised arvnäitajad:

	2019	2018
EBITDA, tuhat EUR	2 367	64
Ärikasum (kahjum), tuhat EUR	-5	-3 874
Puhaskasum (kahjum), tuhat EUR	-1 320	-3 874
EBITDA marginaal %	21,54	0,58
Ärirentaablus %	-0,05	-35,08
Puhasrentaablus %	-12,01	-35,08
ROE %	-26,15	-60,83
ROA %	-3,42	-45,53
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,34	2,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi ja väärtuse languse kulusid
- EBITDA marginaal = EBITDA / äritulud
- Ärirentaablus = ärikasum / äritulud
- Puhasrentaablus = puhaskasum / äritulud
- ROE = puhaskasum / omakapital kokku
- ROA = puhaskasum / varad kokku
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 574 804	3 521 880	2
Nõuded ja ettemaksed	369 315	693 542	3
Varud	96 804	106 875	4
Kokku käibevarad	4 040 923	4 322 297	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 473 689	4 124 719	6
Immateriaalsed põhivarad	61 211	62 615	7
Kokku põhivarad	34 534 900	4 187 334	
Kokku varad	38 575 823	8 509 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 057 288	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 835 427	2 063 349	5,9
Eraldised	130 882	77 707	
Kokku lühiajalised kohustised	3 023 597	2 141 056	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 503 911	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	30 503 911	0	
Kokku kohustised	33 527 508	2 141 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Muud reservid	14 000 000	14 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 634 620	-3 760 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 320 260	-3 874 071	
Kokku omakapital	5 048 315	6 368 575	
Kokku kohustised ja omakapital	38 575 823	8 509 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	10 743 884	10 834 602	11
Muud äritulud	245 018	208 702	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-999 343	-1 026 218	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 227 620	-6 614 479	13
Tööjõukulud	-3 394 754	-3 338 727	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 372 142	-3 937 717	6,7
Ärikasum (kahjum)	-4 957	-3 873 837	
Intressitulud	4 404	11 786	
Intressikulud	-1 284 242	-403	8
Muud finantstulud ja -kulud	-35 465	-11 617	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 320 260	-3 874 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 320 260	-3 874 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 957	-3 873 837	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 372 143	3 937 717	6,7
Kokku korrigeerimised	2 372 143	3 937 717	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 249	185 173	3
Varude muutus	10 071	-12 051	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-174 748	236 288	9
Makstud intressid	-35 839	-12 020	
Kokku rahavood äritegevusest	2 115 421	461 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-175 881	-119 073	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	368 046	
Laekunud intressid	4 404	11 786	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 477	260 759	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	375 475	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-982 627	0	8
Makstud intressid	-1 283 868	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 891 020	0	
Kokku rahavood	52 924	722 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 521 880	2 799 851	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 924	722 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 574 804	3 521 880	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	3 195	0	14 000 000	-3 760 549	10 242 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 874 071	-3 874 071
31.12.2018	3 195	0	14 000 000	-7 634 620	6 368 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 320 260	-1 320 260
31.12.2019	3 195	0	14 000 000	-8 954 880	5 048 315

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Travel OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Alates 01.01.2019 kajastab Fortuna Travel OÜ kõiki rendilepinguid (sõltumata sellest, kas need liigituvad kapitalirendiks või kasutusrendiks) vastavalt kapitalirendi meetodile v.a lühiajalisi või väheväärtuslike varade rendilepingud, mida tohib kajastada kasutusrendi meetodil (IFRS 16 arvestuspõhimõtte) nagu lubatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile RTJ 9 § 31 (b). Arvestuspõhimõtte muudatus on rakendatud tagasiulatuvalt, aga ei ole korrigeerinud võrdlusandmeid 2018. aasta kohta, nagu on lubatud Eesti Finantsaruandluse Standardi RTJ 9 § 50 kohaselt.

1.01.2019 seisuga kajastas Ettevõtte Kasutusõiguse esemeks olevat vara immateriaalse põhivara koosseisus ja rendikohustust laenukohustiste all summas 32 543 825 eurot.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades seejuures teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning

varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). 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. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5-3
Muud masinad ja seadmed	3-5
Muud materiaalsed põhivarad	2,5-5

Rendid

Rendid:

Ettevõtte kui rentnik – arvestuspõhimõte alates 1. jaanuarist 2019

Ettevõtte rendib vara kasutamise õigus seotud IFRS kajastamisega IFRS 16 rakendamisel.

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Kasutusõiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes materiaalse põhivara koosseisus. Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdisväärtuses.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutusõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutusõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutusõiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutusõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutusõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem. Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute ja selliste rendilepingute suhtes, mille alusvara väärtus on väike. Lühiajaliste rendilepingutega ja selliste rendilepingutega, mille alusvara väärtus on väike, seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem.

Rendid: Ettevõtte kui rentnik – arvestuspõhimõte kuni 31. detsember 2018

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikuks üle varaobjekti kasutusõiguse.

Kapitalirendina klassifitseeritakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse algselt kas rendimakse miinimumsumma nüüdisväärtuses või renditud vara õiglase väärtuse summas, sõltuvalt kumb on madalam. Iga rendimakse jaotatakse finantstuludeks ning kapitalirendi nõude vähendamiseks.

Finantstulud jaotatakse igale rendiperioodile nii, et kogu rendiperioodi vältel oleks intressimäär kapitalirendi nõude jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi nõuet vähendatakse põhiosa tagasimaksetega. Rendimakse finantstulu kajastatakse kasumiaruandes intressituluna. Kapitalirendi nõue kajastatakse bilansis pika- või lühiajalise nõudena.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt tuluna rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt kuluna rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel kohustiselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poletingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslikud kohustised on avalikustatud aastaaruande lisades ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, millest on maha arvestatud käibemaks ja allahindlused. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaastakasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade ja kohustiste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustist ega varasid. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Fortuna Travel OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeetvõtte teised tütarettevõtted);
 c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	34 000	36 000
Arvelduskontod	3 540 804	3 485 880
Raha teel	0	0
Kokku raha	3 574 804	3 521 880

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	209 890	209 890	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 789	29 789	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0
Muud nõuded	45 333	45 333	0
Ettemaksed	84 303	84 303	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	369 315	369 315	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	211 986	211 986	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	388 319	388 319	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 404	7 404	0
Muud nõuded	32 944	32 944	0
Ettemaksed	52 889	52 889	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 542	693 542	0

Seotud osapoolte vastu esitatud nõuete all kajastuvad tasumata arved teenuste eest. Muude nõuete all kajastuvad nõuded hüvitisteks riigieelarve vahenditest.

Täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu on esitatud lisas 15 ja ettemakstud maksude kohta lisas 5.

31.12.2018 seisuga nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad kapitalirendi nõuet summas 375 475 eurot.

31.12.2019 seisuga nõuet ei ole.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	80 179	106 875
Ettemaksed varude eest	16 625	0
Kokku varud	96 804	106 875

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud nagu see oli eelmistel aruandeperioodidel.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 524	0	37 757
Üksikisiku tulumaks	0	65 754	0	59 039
Erisoodustuse tulumaks	0	1 591	0	1 109
Sotsiaalmaks	0	146 924	0	140 918
Kohustuslik kogumispension	0	7 274	0	6 818
Töötuskindlustusmaksed	0	10 579	0	10 145
Ettemaksukonto jääk	0		7 404	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	244 646	7 404	255 786

Maksuvõlgade koondsumma kajastub samuti lisas 9 ja ettemaks lisas 3.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018								
Soetusmaksumus		1 132 464	322 329	1 089 890	1 412 219	6 687 696	0	9 232 379
Akumuleeritud kulum		-613 590	-207 929	-420 756	-628 685	-3 865 385	0	-5 107 660
Jääkmaksumus		518 874	114 400	669 134	783 534	2 822 311	0	4 124 719
Ostud ja parendused	32 543 826	33 464	39 785	45 412	85 197	31 492	0	32 693 979
Amortisatsioonikulu	-1 807 990	-34 101	-61 926	-148 112	-210 038	-292 880	0	-2 345 009
31.12.2019								
Soetusmaksumus	32 543 826	1 165 928	362 114	1 135 302	1 497 416	6 719 188	0	41 926 358
Akumuleeritud kulum	-1 807 990	-647 691	-269 855	-568 868	-838 723	-4 158 265	0	-7 452 669
Jääkmaksumus	30 735 836	518 237	92 259	566 434	658 693	2 560 923	0	34 473 689

Lisas on ka esitatud maaosas info vara kasutusõiguse kohta seotud IFRS kajastamisega esmasel rakendamisel 32 543 826 eurot , 31.12.2019 seisuga on 30 735 836 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	111 146	12 454	123 600
Akumuleeritud kulum	-54 588	-6 397	-60 985
Jääkmaksumus	56 558	6 057	62 615
Ostud ja parendused	25 730	0	25 730
Amortisatsioonikulu	-24 631	-2 503	-27 134
31.12.2019			
Soetusmaksumus	136 876	12 454	149 330
Akumuleeritud kulum	-79 219	-8 900	-88 119
Jääkmaksumus	57 657	3 554	61 211

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
IFRS 16 rent agreement	31 561 199	1 057 288	5 049 323	25 454 588	4%	EUR	31.12.2036
Pikaajalised laenud kokku	31 561 199	1 057 288	5 049 323	25 454 588			
Laenukohustised kokku	31 561 199	1 057 288	5 049 323	25 454 588			

Praegune lisa on seotud Kesklinna Hotelli OÜ ruumide üürimisega.

2019.a. oli tagasi makstud kohustus summas 982 626 eurot ning intressid summas 1 283 868 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	207 048	207 048
Võlad töövõtjatele	186 841	186 841
Maksuvõlad	244 646	244 646
Muud võlad	996 951	996 951
Saadud ettemaksed	199 941	199 941
Kokku võlad ja ettemaksed	1 835 427	1 835 427
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	431 900	431 900
Võlad töövõtjatele	175 771	175 771
Maksuvõlad	255 786	255 786
Muud võlad	1 005 185	1 005 185
Saadud ettemaksed	194 707	194 707
Kokku võlad ja ettemaksed	2 063 349	2 063 349

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on esitatud lisas 5.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Fortuna Travel ainuosaniku Jessy Investments B.V. Omanduses on üks osa nimiväärtusega 3,195 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oli OÜ Fortuna Travel omakapital negatiivne, mistõttu moodustati 2016. aastal täiendava sissemakse teel ebapiisava netovara likvideerimiseks ja ettevõtte jätkusuutlikkuse tõstmiseks vabatahtlik reservkapital summas 14 000 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 743 884	10 834 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 743 884	10 834 602
Kokku müügitulu	10 743 884	10 834 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus- ja toitlustusteenused	9 932 996	9 891 805
Renditulu	399 154	413 237
Muud teenused	411 734	529 560
Kokku müügitulu	10 743 884	10 834 602

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	989 092	1 012 431
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 251	13 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	999 343	1 026 218

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	747 225	2 997 509
Kommunaal- ja üldkulud	948 368	949 172
Ostetud teenused	884 342	963 658
Turustus- ja kontorikulud	669 168	650 482
Personalikulud	370 014	431 471
IT- ja telekommunikatsiooniteenused	188 288	190 860
Muud	420 215	431 327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 227 620	6 614 479

Üür ja rent on vähenenud võrreldes eelmise aruandeaastaga seoses IFRS 16 arvestuspõhimõtte rakendamisega (Lisad 1, 6 ja 8).

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 557 464	2 552 616
Sotsiaalmaksud	837 290	786 111
Kokku tööjõukulud	3 394 754	3 338 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	156

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jessy Investments B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Odyssey Europe Holdco S.a.r.l.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 160	384 877
Kontserni emaettevõtja	2 629	3 443

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	205 083	0	21 392
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 649	245 656	19 649	328 302

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	82 605	83 370

OÜ Fortuna Travel on seotud osapooltelt otnud tarkvara kasutuslitsentse ning müünud hotelliteenuseid (majutus-, rendi- ja muud teenused).

OÜ Fortuna Travel ei ole aruandeperioodidel nõudeid alla hinnanud nagu see oli eelmistel aruandeperioodidel.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 5 aasta jooksul alates maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

OÜ Fortuna Travel varadele on seatud kommertsant summas 2 200 000 eurot Swedbank AS kasuks. Varade bilansiline väärtus 31.12.2019 seisuga oli 38,575,824 eurot (2018: 8 509 631 eurot).

OÜ Fortuna Travel vaba omakapital seisuga 31. detsember 2019 moodustas -8,954,880 eurot (2018: -7,634,620 eurot), mistõttu ei ole ettevõttele võimalik dividende maksta ning sellega kaasnev tulumaksukohustus puudub.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 mõju

2019. aasta lõpus ilmusid Hiinast esmakordselt uudised COVID-19 (koroonaviirus) kohta. Aastalõpu seisuga oli raporteeritud Maailma Terviseorganisatsioonile piiratud hulgast tundmatu viiruse juhtudest. 2020. aasta esimeste kuudega oli viirus juba ülemaailmselt levinud, kvalifitseerudes pandeemiana ning seetõttu tuleb seda käsitleda, kui 2019. aasta majandusaasta aruande bilansijärgse mittekorregeeriva sündmusena.

Kuna olukord on alles arengufaasis, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Ettevõttele. Ettevõtte on juhtkonna hinnangul jätkuvalt tegutsev (going concern).

Hotell oli suletud aprillis ja mais ning taasavati 1. juunil. Juhtkond keskendus Covid-19 puhangu ajal kulude ja likviidsuse juhtimisele, sõlmides kokkuleppeid nii tarnijate kui üürileandjaga. Kuna majutussektor on kriisist jätkuvalt mõjutatud vähenenud müügitulude näol, keskendub juhtkond tegevusplaanile Covid-19 puhangu järgses keskkonnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2020

Osaühing Fortuna Travel (registrikood: 10591404) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
COREY DAVID PLUMMER	Juhatuse liige	03.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fortuna Travel osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Fortuna Travel (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Oksana Popova
Vandeaudiitor, litsents nr 633

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

3. juuli 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fortuna Travel (registrikood: 10591404) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	03.07.2020
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	03.07.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 634 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 320 260
Kokku	-8 954 880
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 954 880
Kokku	-8 954 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	10743884	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671250
Faks	+372 6671270
E-posti aadress	info@oc.eu