

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Fortuna Travel

registrikood: 10591404

tänavanimi: F. R. Kreutzwaldi

maja number: 23

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

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 tootlustuskohta. 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 asub 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

2018. aastal oli Tallinnas 173 registreeritud majutusettevõtet, milles oli 8 247 numbrituba ja keskmiselt 2,14 voodikohta toas. See tähendab, et registreeritud majutuskohade arv kasvas 5,2% võrreldes 2017. aastaga. Huvitav on seejuures fakt, et ruumide arv vähenes 1,1% vs 2017 (230 tuba)*, samas kui keskmine hõivatus jäi samaks ehk 66%. Keskmine majutuse hind oli 47 eurot öö kohta, mis on 2017. aastaga võrreldes 1 euro võrra kõrgem. Majutatud turistide arv vähenes 0,6% võrra 1,72 miljonilt 1,71 miljonile. Välituristide jaotus elukohariikide kaupa ei ole 2018 vs 2017 palju muutunud ning peamised turud on endiselt Soome (39%), Venemaa (10%) ja Saksamaa (7%), kelle turistid moodustasid 85% Tallinna külastajatest. Rahvusvaheliste turistide arv vähenes võrreldes 2017. aastaga 2% (-30 818 inimest), samal ajal kui siseturistide arv kasvas 7% (+17 397 inimest). Tallinna majutusettevõtete teenuseid kasutanud turistidest 68% tuli Eestisse puhkama ja 25% oli tööreisil. Välja arvatud muul otstarbel, oli suurim langus konverentsireisides (-23%), selle segmendi kasv 2017. aastal 23% tulenes peamiselt Euroopa Liidu eesistumisajast Eestis.

* allikas pub.stat.ee

2018. aasta ülevaade

Aasta 2018 oli Hilton Tallinn Park hotellile teine täismajutusaasta ja see ei hõlmanud kõrgetasemelist valitsustegevust nagu 2017. aastal Eesti poolt juhitud Euroopa Liidu eesistumine. Olles endiselt üsna uus hotell siinsel turul, keskenduti veelgi tugevamate suhete loomisele uute ja juba olemasolevate äripartneritega nii Eestis kui ka muudes võtmeriikides. Lisaks jätkas hotell koostööd kasiinoga, et edendada vastastikku kasulikke ettevõtmisi ja üritusi.

Aastal 2018 oli enamik hotellis ööbimisi seotud vaba aja veetmisega, mis peegeldab sarnast ärimudelit 2017. aastaga. Samas näitavad nii vaba aja veetmise kui ka grupi segmendid kasvu 2018 vs 2017. Välituristidest külastasid hotelli kõige rohkem Soome, Venemaa, Briti ja USA kodanikud. Konverentsiäris oli peamine kasvav ühekordsete ürituste korraldamine, kuid ka regulaarselt naasvad üritused.

Edendamaks „The Able Butcher“i ja eforea Spa külastatavust, keskendus hotelli turundustegevus peamiselt kohalikele elanikele. Eripakkumisi, uusi tooteid ja muid atraktiivseid tegevusi reklaamiti peamiselt sotsiaalvõrgustiku, brošüüride või veebipõhiste bannerite kaudu. Ülejäänud *offline*-kampaaniad hõlmasid erinevaid trükiseid ja reklaame ajakirjades, samuti koostööd TV3-ga. Kõrgeimad kliendiauhinnad andsid hotellile booking.com, Expedia, Agoda ja HRS. Hotell võitis ka kolm „Luxury Hotel Awards“ auhinda: *Regional - Luxury Business Hotel Spa, Country - Luxury City Hotel, Country - Luxury New Hotel, Regional*.

Lisaks kliendikeskusele keskendus hotelli juhtkond ka meeskonnaliikmete rahulolule ja talentide arendamisele. Terve aasta jooksul korraldati nii iga hotelli osakonna kui ka kõigi meeskonnaliikmete jaoks erinevaid tegevusi ja üritusi. Talentide arendamise osas keskendus juhtkond pigem meeskonnaliikmete arendamisele ja edutamisele, kui väliste kandidaatide otsimisele. Suurt rõhku pandi töökeskkonna parandamisele ning meeskonna „lokaliseerimisele“. Hotelli meeskonnaliikmed tegelevad aktiivselt kohaliku kogukonna tugevdamisega. Alates 2017. aastast on Hilton Tallinn Park ka Eesti Vähiliidu partner ning toetab aktiivselt nende tegevust nii meeskonnaliikmete kui külaliste abiga. Hilton Tallinn Park annab jätkuvalt oma panuse keskkonnasäästlikkusele, kasutades energiatõhusaid lahendusi ning jäätmete käitlemist. Võimaluse korral eelistatakse alati kodumaiseid tarnijaid.

Tuleviku väljavaade

2019. aastal jätkab hotellimeeskond tihedat koostööd Eesti Konverentsibürooga, Eesti Kaubanduskojaga, Eesti Hotelli ja Restoranide Liidu ning rahvusvaheliste ürituste korraldajatega. Lisaks suurendab hotell nõudluse suurendamiseks suhteid Hilton Worldwide müügiesindustega. Keskendutakse oma positsiooni stabiliseerimisele mitte ainult ühe suurima, vaid ka kõige nõutuma turul tegutseva mängijana. Hotell soovib seda saavutada, kasvatades tervislikult oma turuosa nii majutuse osas kui toidu- ja joogisektoris.

OÜ Fortuna Travel põhilised arvnäitajad:

	2018	2017
EBITDA, tuhat EUR	64	-6
Ärikasum (kahjum), tuhat EUR	-3 874	-785
Puhaskasum (kahjum), tuhat EUR	-3 874	-778
EBITDA marginaal %	0,58	-0,06
Ärirentaablus %	-35,08	-7,68
Puhasrentaablus %	-35,08	-7,61
ROE %	-60,83	-7,60
ROA %	-45,53	-6,41
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,02	1,98

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 521 880	2 799 851	2
Nõuded ja ettemaksed	693 542	871 286	3
Varud	106 875	94 824	4
Kokku käibevarad	4 322 297	3 765 961	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	375 475	3, 14
Materiaalsed põhivarad	4 124 719	7 924 401	6
Immateriaalsed põhivarad	62 615	81 577	7
Kokku põhivarad	4 187 334	8 381 453	
Kokku varad	8 509 631	12 147 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 063 349	1 754 330	5, 8
Eraldised	77 707	150 438	
Kokku lühiajalised kohustised	2 141 056	1 904 768	
Kokku kohustised	2 141 056	1 904 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	9
Muud reservid	14 000 000	14 000 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 760 549	-2 982 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 874 071	-778 203	
Kokku omakapital	6 368 575	10 242 646	
Kokku kohustised ja omakapital	8 509 631	12 147 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	10 834 602	10 073 524	10
Muud äritulud	208 702	155 442	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 026 218	-945 237	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 614 479	-6 046 784	12
Tööjõukulud	-3 338 727	-3 243 196	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 937 717	-778 846	6, 7
Ärikasum (kahjum)	-3 873 837	-785 097	
Intressitulud	11 786	18 992	
Intressikulud	-403	-490	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 617	-11 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 874 071	-778 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 874 071	-778 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 873 837	-785 097	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 937 717	778 846	6, 7
Kokku korrigeerimised	3 937 717	778 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	185 173	-208 613	3
Varude muutus	-12 051	-2 814	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	236 288	832 743	8
Makstud intressid	-12 020	-12 098	
Kokku rahavood äritegevusest	461 270	602 967	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-119 073	-117 614	6, 7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	368 046	360 765	14
Laekunud intressid	11 786	18 992	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	260 759	262 143	
Kokku rahavood	722 029	865 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 799 851	1 934 741	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	722 029	865 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 521 880	2 799 851	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 195	320	14 000 000	-2 982 666	11 020 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-778 203	-778 203
Muutused reservides	0	-320	0	320	0
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

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Travel OÜ 2018. 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.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 vähendamisena.

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 laekuvas 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 akumuliseeritud 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 remondikuludid 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

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 kasutuserendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse algselt kas rendimaksete 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.

Kasutuserendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt tuluna rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutuserendi 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 õiglases 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 tuginetakse 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 väärtusel, 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:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	36 000	32 500
Arvelduskontod	3 485 880	2 751 210
Raha teel	0	16 141
Kokku raha	3 521 880	2 799 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	211 986	211 986	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	388 319	388 319	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 404	7 404	0	5
Muud nõuded	32 944	32 944	0	
Ettemaksed	52 889	52 889	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 542	693 542	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	387 207	387 207	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	755 943	380 468	375 475	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 404	7 404	0	5
Muud nõuded	3 490	3 490	0	
Ettemaksed	92 717	92 717	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 246 761	871 286	375 475	

Seotud osapoolte vastu esitatud nõuete all kajastuvad tasumata arved teenuste eest ja kapitalirendi jääk summas 375 475 eurot (2017: 743 522 eurot). Muude nõuete all kajastuvad nõuded hüvitisteks riigieelarve vahenditest.

2016. aastal müüs OÜ Fortuna Travel kontserni ettevõttele kapitalirendi alusel põhivara kogusummas 1 311 427 eurot. Kapitalirendi lepingu alusvaluuta on euro, intressimäär 2% ja tagasimakse tähtaeg 31.12.2019.

Täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu on esitatud lisa 14 ja ettemakstud maksude kohta lisa 5.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	106 875	94 824
Kokku varud	106 875	94 824

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	37 757	0	24 853
Üksikisiku tulumaks	0	59 039	0	67 507
Erisoodustuse tulumaks	0	1 109	0	3 482
Sotsiaalmaks	0	140 918	0	107 422
Kohustuslik kogumispension	0	6 818	0	6 054
Töötuskindlustusmaksed	0	10 145	0	8 813
Ettemaksukonto jääk	7 404		7 404	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 404	255 786	7 404	218 131

Maksuvõlgade koondsumma kajastub samuti lisas 8 ja ettemaks lisas 3.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 130 845	316 375	1 035 133	1 351 508	6 633 780	2 133	9 118 266
Akumuleeritud kulum	-91 721	-126 624	-224 866	-351 490	-750 654	0	-1 193 865
Jääkmaksumus	1 039 124	189 751	810 267	1 000 018	5 883 126	2 133	7 924 401
Ostud ja parendused	1 619	5 954	54 757	60 711	51 783	0	114 113
Amortisatsioonikulu	-58 003	-78 362	-146 056	-224 418	-490 885	0	-773 306
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-463 866	-2 943	-49 834	-52 777	-2 623 846		-3 140 489
Ümberliigitamised	0	0	0	0	2 133	-2 133	0
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	106 186	12 454	118 640
Akumuleeritud kulum	-33 172	-3 891	-37 063
Jääkmaksumus	73 014	8 563	81 577
Ostud ja parendused	4 960	0	4 960
Amortisatsioonikulu	-21 416	-2 506	-23 922
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	489 353	489 353
Võlad töövõtjatele	192 576	192 576
Maksuvõlad	218 131	218 131
Muud võlad	713 267	713 267
Saadud ettemaksed	141 003	141 003
Kokku võlad ja ettemaksed	1 754 330	1 754 330

Muude võlgade all kajastub lisaks regulaarsetele kohustustele ka 2018. aasta üüri lisamakse reserv summas 760 826 eurot (2017: 554 288 eurot).

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on esitatud lisas 5.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 834 602	10 073 524
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 834 602	10 073 524
Kokku müügitulu	10 834 602	10 073 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus- ja toitlustusteenused	9 891 805	9 154 283
Renditulu	413 237	460 614
Muud teenused	529 560	458 627
Kokku müügitulu	10 834 602	10 073 524

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 012 431	937 582
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 787	7 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 026 218	945 237

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 997 509	2 759 443
Kommunaal- ja üldkulud	949 172	805 210
Ostetud teenused	963 658	806 521
Turustus- ja kontorikulud	650 482	645 851
Personalikulud	431 471	441 846
IT- ja telekommunikatsiooniteenused	190 860	187 246
Muud	431 327	400 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 614 479	6 046 784

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 552 616	2 520 752
Sotsiaalmaksud	786 111	722 444
Kokku tööjõukulud	3 338 727	3 243 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	156	150

Lisa 14 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

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	384 877	753 495
Kontserni emaettevõtja	3 443	2 448

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	21 392	0	17 510
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 649	328 302	19 649	353 293

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	83 370	74 997

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.

Lisa 15 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 kommertspant summas 2 200 000 eurot Swedbank AS kasuks. Varade bilansiline väärtus 31.12.2018 seisuga oli 8 509 631 eurot.

OÜ Fortuna Travel vaba omakapital seisuga 31. detsember 2018 moodustas -4 494 131 eurot (2017: -3 760 549 eurot), mistõttu ei ole ettevõttele võimalik dividende maksta ning sellega kaasnev tulumaksukohustis puudub.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on


27.06.2019

Osaühing Fortuna Travel (registrikood: 10591404) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

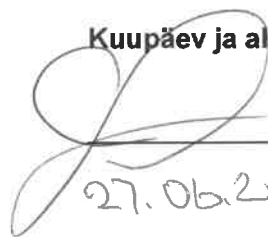
Allkirjastaja nimi

Corey David Plummer

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri


27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fortuna Travel osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Fortuna Travel (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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 arvamus avaldamiseks.

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

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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 juhatust peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatust kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatust 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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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

28. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fortuna Travel (registrikood: 10591404) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	28.06.2019
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 760 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 874 071
Kokku	-7 634 620
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 634 620
Kokku	-7 634 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	10834602	100.00%	Jah

Sidevahendid

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