

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Fortuna Travel

registrikood: 10591404

tänav a nimi, Pronksi 19

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10124

telefon: +372 6671250

faks: +372 6671270

e-posti aadress: info@oc.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2013. a omandas Hollandi ettevõtte Jessy Investments B.V. Fortuna Travel OÜ 100% osaluse. Jessy Investments B.V. kuulub 100% osalusega Olympic Entertainment Group AS-le.

Aastatel 2013-2015 on Fortuna Travel OÜ-s planeeritud ettevalmistavad tööd Hilton Tallinn Park hotelli avamiseks ja opereerimiseks.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Madis Jääger

juhatuse liige

19. juuni 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	774	696	2
Nõuded ja ettemaksed	4 526	4 526	3
Kokku käibevara	5 300	5 222	
Kokku varad	5 300	5 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 581	1 072	5; 7
Kokku lühiajalised kohustused	4 581	1 072	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	181 000	118 000	4; 7
Kokku pikaajalised kohustused	181 000	118 000	
Kokku kohustused	185 581	119 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	6
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-117 365	-383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 431	-116 982	
Kokku omakapital	-180 281	-113 850	
Kokku kohustused ja omakapital	5 300	5 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-62 546	-115 407
Muud ärikulud	-376	-503
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62 922	-115 910
Intressikulud	-3 509	-1 072
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 431	-116 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 431	-116 982

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 922	-115 910
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-4 526
Kokku rahavood äritegevusest	-62 922	-120 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 000	118 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 000	118 000
Kokku rahavood	78	-2 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	696	3 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78	-2 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	774	696

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 195	320	-383	3 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-116 982	-116 982
31.12.2013	3 195	320	-117 365	-113 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-66 431	-66 431
31.12.2014	3 195	320	-183 796	-180 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortuna Travel OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

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.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja

tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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 emaettevõtte 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	774	696

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 526	4 526
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 526	4 526

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kontserniettevõtjalt	181 000		181 000		6 kuu Euribor+2%	EUR	15.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	181 000		181 000				
Laenukohustused kokku	181 000		181 000				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kontserniettevõtjalt	118 000		118 000		6 kuu Euribor+2%	EUR	15.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	118 000		118 000				
Laenukohustused kokku	118 000		118 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 581	4 581
Intressivõlad	4 581	4 581
Kokku võlad ja ettemaksed	4 581	4 581

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 072	1 072
Intressivõlad	1 072	1 072
Kokku võlad ja ettemaksed	1 072	1 072

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 31.12.2014 on OÜ Fortuna Travel omakapital negatiivne. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta antud asjaolu ebakindlust ettevõtte võimelisuse osas jätkata jätkuvalt tegutsevana, kuna vajalike rahaliste vahendite olemasolu on garanteeritud Kontserni emaettevõtja poolt.		

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Jessy Investments B.V.
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Olympic Entertainment Group AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Kontserni emaettevõtja	185 581	119 072

2014	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 509
2013	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 072

OÜ Fortuna Travel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Fortuna Travel on 2014. ja 2013. aastal kajastanud ostude all Kontserni emaettevõtjalt saadud laenu intresse.

Kohustused emaettevõtja ees sisaldavad saadud laenu 181 000 (2013: 118 000) eurot ning laenuintresse 4 581 (2013: 1 072) eurot.

Aruandeaastal ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte ei ole juhtkonnale lahkumishüvitise tasumise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Osaühing Fortuna Travel (registrikood: 10591404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS JÄÄGER	Juhatuse liige	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-117 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 431
Kokku	-183 796
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-183 796
Kokku	-183 796

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HVB Jessy Investments 1 B.V.		Holland	3195 EUR

Sidevahendid

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