

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Fort Aero UA OÜ

registrikood: 12630539

tänavanimi: Roseni tn 7a, IV korrus

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6300010, +372 5225676

e-posti aadress: info@fortaero.com

veebilehe aadress: www.fort.aero

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Fort Aero UA OÜ asutati 2014. aasta märtsikuus, eesmärgiga tegeleda sõitjate õhutranspordiga.

Aruandeaastal jäädi 1201 euroga kasumisse.

Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Arengusuunad:

Fort Aero UA OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	10 835	0	2
Kokku käibevara	17 335	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 142	0	3
Kokku põhivara	2 142	0	
Kokku varad	19 477	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 867	0	4,5
Võlad ja ettemaksed	6 909	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 776	0	
Kokku kohustused	15 776	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201	0	
Kokku omakapital	3 701	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	19 477	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2014 - 31.12.2014	18.03.2014 - 18.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	95 685	0	9
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 790	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 359	0	10
Tööjõukulud	-11 883	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-345	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 314	0	
Intressikulud	-113	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 201	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.03.2014 - 31.12.2014	18.03.2014 - 18.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 314	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	345	0
Kokku korrigeerimised	345	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 836	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 336	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 841	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-546	0
Makstud intressid	-113	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 841	0
Kokku rahavood	4 000	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 000	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 500	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.03.2014	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0
18.03.2014	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 201	1 201
31.12.2014	2 500	0	1 201	3 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fort Aero UA OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639,12 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast

kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid, mille puhul rendilepingu tingimuste kohaselt lähevad kõik omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved üle rentnikule. Muid renditehinguid käsitatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse vara ja kohustusena soetusmaksumuses rendilepingu jõustumise seisuga või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt asjaomase rendilepingu kehtivusperioodi vältel väljamaksetest hoolimata.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Fort Aero UA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 700	3 700
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 547	4 547
Ettemaksed	2 588	2 588
Muud makstud ettemaksed	2 588	2 588
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 835	10 835
	18.03.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
18.03.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
18.03.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 487	2 487	2 487
Amortisatsioonikulu	-345	-345	-345
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 487	2 487	2 487
Akumuleeritud kulum	-345	-345	-345
Jääkmaksumus	2 142	2 142	2 142

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	1 367	1 367	
Kapitalirendikohustused kokku	1 367	1 367	0
	18.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Fortaero BBAA OÜ	7 500	7 500			12
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500			
Kapitalirendikohustused kokku	1 367	1 367	0		
Laenukohustused kokku	8 867	8 867	0		
	18.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Fortaero BBAA OÜ	0	0			12
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 023	5 023	
Muud võlad	1 797	1 797	
Kohustused seotud osapooltele	89	89	12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 909	6 909	
	18.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Muud võlad	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	18.03.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	961	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	240	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 201	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.03.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	18.03.2014 - 31.12.2014	18.03.2014 - 18.03.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 014	0
Küpros	2 938	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 952	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	79 733	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	79 733	0
Kokku müügitulu	95 685	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate õhutransport	95 685	0
Kokku müügitulu	95 685	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.03.2014 - 31.12.2014	18.03.2014 - 18.03.2014
Mitmesugused bürookulud	-2 044	0
Lähetuskulud	-2 570	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-211	0
Muud	-4 534	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 359	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.03.2014 - 31.12.2014	18.03.2014 - 18.03.2014
Töötasud välismaal	-11 883	0
Kokku tööjõukulud	-11 883	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortaero BBAA OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		18.03.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 547	89	0	0

18.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 533		7 500	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 595	13 014		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 142			

18.03.2014 - 18.03.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0		0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2015

Fort Aero UA OÜ (registrikood: 12630539) 18.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Management board member	17.12.2015
DAVID ŠLIK	Management board member	14.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 201
Kokku	1 201
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 423
Kokku	-4 423

Kahjum kaetakse 2015. aasta kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	95685	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fortaero BBAA Osaühing	12384810	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6300010
Mobiiltelefon	+372 5225676
E-posti aadress	info@fortaero.com
Veebilehe aadress	www.fort.aero