

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fort Aero UA OÜ

registrikood: 12630539

tänavanimi: Rotermanni 2, Tallinn

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jäädi 8 935 euroga kasumisse.

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

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 435	6 500	
Nõuded ja ettemaksed	10 365	10 835	2
Kokku käibevara	16 800	17 335	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 313	2 142	3
Kokku põhivara	1 313	2 142	
Kokku varad	18 113	19 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 867	
Võlad ja ettemaksed	2 977	6 909	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 977	15 776	
Kokku kohustused	2 977	15 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 935	1 201	
Kokku omakapital	15 136	3 701	
Kokku kohustused ja omakapital	18 113	19 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	18.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	117 538	95 685	7
Muud äritulud	0	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 615	-72 790	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 085	-9 359	8
Tööjõukulud	0	-11 883	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-829	-345	
Muud ärikulud	-253	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 756	1 314	
Intressikulud	-116	-113	
Muud finantstulud ja -kulud	-705	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 935	1 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 935	1 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	18.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 756	1 314
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	829	345
Kokku korrigeerimised	829	345
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-530	-10 836
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 932	6 336
Kokku rahavood äritegevusest	6 123	-2 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 500
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 367	-546
Makstud intressid	-116	-113
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 483	6 841
Kokku rahavood	640	4 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	640	4 000
Valuutakursside muutuste mõju	-705	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 435	6 500

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	1 201	1 201
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0
31.12.2014	2 500	0	1 201	3 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 935	8 935
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
31.12.2015	5 000	0	10 136	15 136

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 akumulieeritud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 204	3 204	
Ostjatelt laekumata arved	5 054	5 054	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 850	-1 850	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 575	2 575	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535	535	
Muud nõuded	1 000	1 000	
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	3 051	3 051	
Muud makstud ettemaksed	3 051	3 051	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 365	10 365	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 700	3 700	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 547	4 547	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Ettemaksed	2 588	2 588	
Muud makstud ettemaksed	2 588	2 588	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 835	10 835	

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	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
Amortisatsioonikulu	-829	-829	-829
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 487	2 487	2 487
Akumuleeritud kulum	-1 174	-1 174	-1 174
Jääkmaksumus	1 313	1 313	1 313

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 977	2 977	
Muud võlad	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	2 977	2 977	
	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	10
Kokku võlad ja ettemaksed	6 909	6 909	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 963	961
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 991	240
Kokku tingimuslikud kohustused	24 954	1 201

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 000	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	18.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 845	13 014
Küpros	0	2 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 845	15 952
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	79 733
Ameerika Ühendriigid	61 693	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 693	79 733
Kokku müügitulu	117 538	95 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate õhustransport	117 538	95 685
Kokku müügitulu	117 538	95 685

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	18.03.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	-21 898	0
Mitmesugused bürookulud	-3 025	-2 044
Lähetuskulud	-9 680	-2 570
Riiklikud ja kohalikud maksud	-110	-211
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 850	0
Muud	-8 522	-4 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 085	-9 359

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	18.03.2014 - 31.12.2014
Töötasud välismaal	0	-11 883
Kokku tööjõukulud	0	-11 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 575	0	4 547	89

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	993		0	7 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 500	75 155		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 878			
18.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0		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			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2016

Fort Aero UA OÜ (registrikood: 12630539) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Management board member	28.12.2016
AARON ARKADY RAIHSHTAIN	Juhatuse liige	28.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 935
Kokku	10 136
Jaotamine	
Kokku	10 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	117538	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
Andrii Bernatskyi	28.07.1982	Ukraina	2500 EUR

Sidevahendid

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