

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Fort Aero

registrikood: 11396722

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 2, sissepääs A, IV korrus, kontor B3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Muud võlad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 15 Üldhalduskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 20 Saadud Laenud	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

2015 aasta Fort Aero AS tegevusaruanne

Fort Aero AS loodi Juulis 2013 Tallinnas, Eestis, peale Estonian Air Regional AS omandamist ning lähtuvalt omandas õigused ka lennuettevõtja sertifikaadi (AOC) ning lennutegevusloale (OL), kehtivad alates oktoobrist 2013.

Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on reaktiivlennukite haldamine, mis kaasneb endas administreerimist, eelarvestamist and finantsilist kontrolli kogu projekti jooksul. Täiendavalt pakub ettevõtte ka nõustamist seoses reaktiivlennukite ostuga ning omandamise, finantseerimise ja muu taolisega.

Ettevõtte on rohkem kui 20 regulaarset klienti, on opereerinud oma lennukitega rohkem kui 250. lennujaamas ning müünud üle 170 tellimuslennu 2015. aastal

Ettevõtte lennupargis on hetkel 3 lennukit, üks Falcon 900LX ja kaks Nextant 400XTi, neid hallatakse vastavalt operaatori ja kliendi vahelisele opereerimise haldamise kokkuleppele (OMA).

Ettevõtte pakub oma klientidele laia spektrit lennunduse haldamise teenustest, seda väga kliendisõbralikus e-keskkonnas, mida Eesti pangad ja valitsusasutused võimaldavad ja lubavad, nagu näiteks privaatsus ja kaug-haldamine ning kontroll klientide deposiidikontode üle, muudatused ja registreerimised seoses lennukitega, mida saab teostada elektrooniliselt ning palju muud.

Edendamise – ja turustusprogrammid, mida ettevõtte kasutab, oma peamiselt suunatud Vene keelt kõnelevale turule, mille väljundiks on reklaamimine kõrghklassi ajakirjades ja ajalehtedes.

Ettevõtte lennunduslikku aktiivsust saab kirjeldada hooajaliselt, kusjuures kevad, suvi ja detsember ning jaanuar on kõrghooaeg.

Fort Aero AS-l on hetkel 30 töötajat, 4 töötavad ettevõtte kontoris Moskvast, 5 dispetšerit töötavad Kiievi kontoris ning ülejäänud töötavad ettevõtte peakontoris Tallinnas.

Enamus ettevõtte lennumeeskonnast (12) on eestlased, välja arvatud 2 pilooti, üks Taanist, üks Inglismaalt ning 3 reisisaatjat Venemaalt. Kõik treeningud ning vajalikud kvalifikatsioonid teostatakse vastavalt EASA reeglitele ja direktiividele.

2016 aastal aset leidnud

Võttes arvesse suurenenud lendude mahtu, oli esmatähtis tugevama ja professionaalsema müügiosakonna ja lendude opereerimise meeskonna tagamine. Nende kahe osakonna arendamine oli järgneva aasta prioriteediks.

Finantsmeeskonnas Directo tarkvara juurutamise lõpule viimine ja osakonnas protsesside optimeerimine maksimaalsele tasemele koos tarkvara poolt pakutud võimalustega oli järgneva aasta eesmärgiks. Samuti oli eesmärgiks mugandada tarkvara vastavalt vajadusele, et ettevõtte auditid saaksid tehtud vähese vaevaga.

Täpse ja korrektse statistiliste andmete, tabelite ja aruannete tagamine teostatud lendude ning kaasneva tegevuse kohta oli eesmärgiks olla saadaval lühikese töötlusperioodi jooksul, milleks oli vaja määrata kindel inimene sellega tegelema.

2014 aastal värskest loodud dispetšerite osakond Kiievis pidi saama täiustatud, et oleks olemas professionaalne tugiteenus ettevõtte operatiivsele tegevusele.

Täiendavalt oli plaanitud lisada lennukiparki kaks lennukit, millega kaasnevad vastavate lennukite käitamislepingute koostamine, sarnaselt täna peamiselt kasutusel olevate lennukite haldusviisiga.

Tuleva aasta prioriteediks oli kolimine suurematesse kontoriruumidesse, et koondada kogu töötajaskond ühte kontoris, tänase kolme eraldi asukoha asemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 333	459	2
Nõuded ja ettemaksed	1 722	996	3
Kokku käibevara	3 055	1 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22	25	6
Kokku põhivara	22	25	
Kokku varad	3 077	1 480	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	59	7
Võlad ja ettemaksed	2 680	1 183	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 689	1 242	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10	14	7
Kokku pikaajalised kohustused	10	14	
Kokku kohustused	2 699	1 256	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	100	100	11
Registreerimata aktiivkapital	25	25	
Kohustuslik reservkapital	10	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89	-59	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154	153	
Kokku omakapital	378	224	
Kokku kohustused ja omakapital	3 077	1 480	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 189	5 936	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 215	-5 427	14
Brutokasum (-kahjum)	974	509	
Turustuskulud	-31	-10	
Üldhalduskulud	-767	-359	15
Muud äritulud	28	21	13
Muud ärikulud	-52	-6	17
Ärikasum (kahjum)	152	155	
Intressikulud	2	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154	153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154	153	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152	155	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	2	6
Muud korrigeerimised	50	5	
Kokku korrigeerimised	57	7	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-685	-785	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 497	945	
Kokku rahavood äritegevusest	1 021	322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1	
Antud laenud	-297	0	
Antud laenude tagasimaksed	206	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91	-1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	168	100	20
Saadud laenude tagasimaksed	-218	-51	20
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	2	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5	-6	
Makstud intressid	-1	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56	43	
Kokku rahavood	874	364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	459	95	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	874	364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 333	459	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	100	25	0	5	-64	66
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	158	158
31.12.2014	100	25	0	5	94	224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	149	149
Muutused reservides				5		5
31.12.2015	100	25	0	10	243	378

Lisainformatsiooni aktiikapitali kohta toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Fort Aero (edaspidi „Ettevõtte“) raamatupidamisaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2015 ja lõppes 31. detsembril 2015.

Ettevõtte arvestus- ja aruandlusvaluuta on euro. Aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Alljärgnevalt on välja toodud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt poolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulist õigust vahetada teise poolega finantsvarasid ettevõttele potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusväärtuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Arvelevõtmisel lisatakse õiglasele väärtusele või lahutatakse õiglasest väärtusest – vastavalt vajadusele – finantsvarade omandamise või väljaandmisega otseselt seotud tehingukulud. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantsvarade omandamisega otseselt seotud tehingukulud kajastatakse kohe kasumiaruandes. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud. Sellised finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Efektiivse intressimäära meetodi alusel arvutatakse võlainstrumendi korrigeeritud soetusmaksumus ja jaotatakse intressid vastavale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mille alusel diskonteeritakse antud finantsvara tema nüüdisväärtuseni, arvestades finantsvara kasulikke eluiga või vajadusel ka lühemat perioodi.

Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale isikule üle finantsvarast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvara omamisega seotud riskidest ja hüvedest.

Muud finantsvarad sisaldavad tagatisdeposiite ja laene. Tagatisdeposiite kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades turul kehtivat intressimäära. Pikaajalisi laene ja muid pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, arvates maha väärtuse võimaliku languse.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga varaobjekti puhul eraldi. Selliste finantsvarade väärtuse langust, mis ei ole individaalselt olulised ja mille puhul ei ole objektiivseid tõendeid väärtuse languse kohta, hinnatakse kogumina. Kui on objektiivseid tõendeid, et finantsvara väärtus võib olla langenud, kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum järgmisel:

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdisväärtusesse (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade puhul);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdisväärtusesse (diskonteerituna finantsvara efektiivse intressimääraga, mis määrati kindlaks arvelevõtmisel).

Finantsvara väärtuse langus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Kui korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatava finantsvara väärtus järgnevatel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem väärtuse langusest tulenev kahjum kuni summani, mis on väiksem kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdisväärtus,
 - vara bilansiline jääkmaksumus, mis on korrigeeritud soetusmaksumus juhul, kui väärtuse langusest tulenevat kahjumit poleks kajastatud.
- Väärtuse langusest tuleneva kahjumi tühistamise summa kajastatakse perioodi kasumiaruandes samal kulureal vastukandena.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Üldhalduskulud“.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada.

Põhitegevuse rahavood esitatakse kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ning õiglases väärtuses kajastatavad mitterahalised kirjed arvestatakse eurodesse ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga ametliku vahetuskursi alusel. Äritegevusest tekkinud kursimuutustest kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna äritegevuse tulude või kulude koosseisus. Finantsvarade ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse saldeerituna kasumiaruandes finantstulude või finantskulude koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamiseks või halduseesmärkidel kasutatavat vara väärtusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne vara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega otseselt seotud kulutustest ning millest arvatakse maha edaspidine akumuleeritud kulum ja väärtuse langus.

Kulumiarvestus toimub lineaarse meetodi alusel. Kuluminorm määratakse igale varaobjektile või selle eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgmiselt:

Masinad ja seadmed 20% aastas
Muud seadmed 33,3% aastas
Lennukite parendused 26–74% aastas

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu;
- nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Kui ettevõtte juhtkond leiab, et mõne varaobjekti väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse languse test.

Vara väärtuse languse testi tulemusena tehakse kindlaks materiaalse põhivara kaetav väärtus. Kui üksiku varaobjekti kaetavat väärtust ei ole võimalik hinnata, siis tehakse kindlaks varaga seotud raha teeniva üksuse kaetav väärtus. Kaetav väärtus on kas vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused, või kasutusväärtus, olenevalt sellest, kumb on suurem. Kasutusväärtuse leidmiseks diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavad rahavood nüüdisväärtusesse, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Kui vara kaetav väärtus on väiksem kui vara bilansiline maksumus, vähendatakse vara bilansilist maksumust kaetava väärtuseni. Vara väärtuse langusest tulenev kahjum kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Ettevõtte hindab igal bilansipäeval, kas varem allahinnatud vara kaetav väärtus võib olla tõusnud, viies läbi vara väärtuse languse testi. Kui vara väärtuse languse testi tulemusena ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiir on vara amortiseeritud jääkmaksumus, mis oleks allahindluse tühistamise kuupäevaks kujunenud, kui väärtuse langust poleks kajastatud.

Väärtuse langusest tuleneva kahjumi tühistamise summa kajastatakse perioodi kasumiaruandes samal kulureal vastukandena.

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 kontserni 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulist kohustust maksta teisele poolele raha või anda muid finantsvarasid või vahetada teise poolega finantsvarasid ettevõtte potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Arvelevõtmisel lisatakse õiglasele väärtusele või lahutatakse õiglasest väärtusest – vastavalt vajadusele – finantskohustuste omandamise või väljaandmisega otseselt seotud tehingukulud. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantskohustuste omandamisega otseselt seotud tehingukulud kajastatakse kohe kasumiaruandes. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real - finantstulud ja -kulud.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt teenuse osutamisel. Tulu kajastatakse, kui on tekkinud põhjendatud eeldus, et kõik tehingust tulenevad olulised hüved laekuvad ettevõttele ja et tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav. Tulu ettevõtte teenuste eest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse, kui ettevõttel on tekkinud kohustus vastava kulu suhtes ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse järgi ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks dividendide väljamaksmisel, finantsseisundi aruandes ei kajastata. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

AS Fort Aero 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 tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Varade ja kohustuste tasaarvestamine:

Finantsvarasid ja -kohustusi ei tasaarvestata, välja arvatud juhul, kui ettevõttel on juriidiline õigus vara ja kohustuse tasaarvestamiseks ning on tõenäoline, et laekumine ja tasumine toimub netobaasil.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	1 333	459
Kokku raha	1 333	459

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 392	1 392	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 392	1 392	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52	52	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	4
Muud nõuded	164	164			5
Laenunõuded	90	90			
Viitlaekumised	74	74			
Ettemaksed	107	107	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	103	103	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 722	1 722			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	733	733	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	733	733	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26	26	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	0	0	
Muud nõuded	90	90			5
Laenunõuded	50	50			
Viitlaekumised	40	40			
Ettemaksed	135	135	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	76	76	0	0	
Muud makstud ettemaksed	59	59	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	996	996	0	0	

Otsustati hinnata alla nõue Macms Trading OÜ vastu summas 50 000 EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	0	3	0
Üksikisiku tulumaks	0	11	0	12
Erihoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	42	0	43
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	2
Ettemaksukonto jääk	2		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	57	12	59

Lisa 5 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	90	90
Muud	90	90
Viitlaekumised	74	74
Deposiidid	5	5
Muud	69	69
Kokku muud nõuded	164	164
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	50	50
Muud	50	50
Viitlaekumised	40	40
Deposiidid	40	40
Kokku muud nõuded	90	90

Laenunõuded on intressita tagatiseta laenud alla 1 a. tähtajaga

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22	5	27	27
Akumuleeritud kulum	-1	-1	-2	-2
Jääkmaksumus	21	4	25	25
Ostud ja parendused	0	4	4	4
Amortisatsioonikulu	-4	-3	-7	-7
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22	9	31	31
Akumuleeritud kulum	-5	-4	-9	-9
Jääkmaksumus	17	5	22	22

Lisa 7 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	17	7	10			8
Muud laenukohustused						
Arvelduskrediit	2	2	0			
Muud laenukohustused kokku	2	2				
Laenukohustused kokku	19	9	10			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	49	49			0	18
Lühiajalised laenud kokku	49	49				
Kapitalirendikohustused kokku	22	8	14	0		8
Muud laenukohustused						
Arvelduskrediit	2	2				
Muud laenukohustused kokku	2	2				
Laenukohustused kokku	73	59	14	0		

Arvelduskrediidi intressimäär on 18%.

Kapitalirentide intressimäärad on vahemikus 5 kuni 12%.

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	17	7	10	
Kapitalirendikohustused kokku	17	7	10	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	22	8	14	0
Kapitalirendikohustused kokku	22	8	14	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	22	23
Kokku	22	23

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	887	887	0	0	
Võlad töövõtjatele	95	95	0	0	
Maksuvõlad	57	57	0	0	4
Muud võlad	1 560	1 560	0	0	10
Muud viitvõlad	1 560	1 560	0	0	
Saadud ettemaksed	81	81	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 680	2 680	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	692	692	0	0	
Võlad töövõtjatele	88	88	0	0	
Maksuvõlad	59	59	0	0	4
Muud võlad	344	344	0	0	10
Muud viitvõlad	344	344	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 183	1 183	0	0	

Lisa 10 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 560	1 560	0	0	
Aruandvad isikud	9	9	0	0	18
Muud tuleviku kohustused	75	75	0	0	
Saadud deposiidid	1 472	1 472	0	0	
Muud	4	4	0	0	18
Kokku muud võlad	1 560	1 560	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	344	344	0	0	
Aruandvad isikud	5	5	0	0	18
Muud tuleviku kohustused	16	16	0	0	
Saadud deposiidid	300	300	0	0	
Muud	23	23	0	0	18
Kokku muud võlad	344	344	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	100	100
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 on 294 tuhat eurot. Millest dividendide osa on 235 tuhat eurot ning tulumaksu osa on 59 tuhat eurot. Vt lisa nr. 19

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	0	33
Suurbritannia	0	83
Leedu	0	15
Eesti	0	78
Läti	284	643
Taani	0	24
Küpros	6 360	2 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	124	49
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 768	3 307
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	36	2 290
Briti Neitsisaared	1 350	211
Ameerika Ühendriigid	6	62
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	29	66
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 421	2 629
Kokku müügitulu	8 189	5 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	8 189	5 936
Kokku müügitulu	8 189	5 936

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	8
Kasum valuutakursi muutustest	25	0
Muud	3	13
Kokku muud äritulud	28	21

2014 aastal saadi põhivara soetamiseks sihtfinanteerimist 8 tuhat eurot.

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	1 158	968	16
Lendude opereerimisega seotud kulud	6 057	4 459	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 215	5 427	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	57	13	
Transpordikulud	54	28	
Mitmesugused bürookulud	11	16	
Lähetuskulud	38	19	
Koolituskulud	79	65	
Riiklikud ja kohalikud maksud	62	16	
Tööjõukulud	197	124	16
Amortisatsioonikulu	7	2	
Muud	62	76	
Muud lennuki opereerimiskulu	200	0	
Kokku üldhalduskulud	767	359	

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	745	634
Sotsiaalmaksud	252	193
Töötasud välismaal	357	265
Kokku tööjõukulud	1 354	1 092
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	37	20

Lisa 17 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-7
Lootusetu laenuõue	-50	0
Muud	-2	1
Kokku muud ärikulud	-52	-6

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Fortaero BBAA Osaühing
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	44	424	19	27
Sidusettevõtjad	8	114	7	120
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5	0	31
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6	0	5	49

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 086	834		
Sidusettevõtjad	1 039	96		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	305	47		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	49
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	329	451	12	12
Sidusettevõtjad	472	8	28	28
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57	44	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	50	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	25	8
-----------------	----	---

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	238	75
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	60	19
Kokku tingimuslikud kohustused	298	94

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

Lisa 20 Saadud Laenud

	2015	2014	
Saadud laenud aasta alguses	49	0	
Saadud laenud	168	100	
Seotud osapool	79	90	18
Muud	89	10	
Saadud laenude tagasimakse	-217	-51	
Seotud osapool	-128	-41	18
Muud	-89	-10	
Saadud laenud aasta lõpus	0	49	
See on intressideta tagasiteta laen omanikult.			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2016

AS Fort Aero (registrikood: 11396722) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Juhatuse liige	30.12.2016
Resolutsioon:	Osanikud plaanivad välja maksta 2015 aasta eest 100 000 euro väärtuses dividende	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Fort Aero aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 21 esitatud AS Fort Aero raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt AS Fort Aero finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

10. jaanuar 2017

Erki Usin
Vandeaudiitor nr 496
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Fort Aero (registrikood: 11396722) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	10.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154
Kokku	243
Jaotamine	
Dividendideks	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143
Kokku	243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	8189000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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