

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fortaero BBAA Osühing

registrikood: 12384810

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 2, sissepääs A, IV korrus, kontor B3, Tallinn, Harju
maja ja korteri number: maakond, 10111

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	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Muud võlad	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 19 Üldhalduskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 26 Laenutenõuete lisainformatsioon	28
Lisa 27 Laenukohustuste lisainformatsioon	29
Aruande allkirjad	31
Vandeauditiitori aruanne	32

TEGEVUSARUANNE

Fort Aero BBAA OÜ asutati 28 novembril 2012 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on tellimuslendude müügi juures agendi- ning tugiteenuste pakkumine ja tagamine. Teeme koostööd teiste Euroopa ettevõtetega maapeale toe, kütuse, lennujaamade ja õhu navigatsiooni ning muude lennundusega seotud tegevuste osas.

Gruppi struktuur aruandekuupäeval:

Fort Aero BBAA OÜ emaettevõtte

Fort Aero AS tütarettevõtte Eesti	Fort Aero UA OÜ tütarettevõtte Eesti	Fortaero Asia Ltd tütarettevõtte Hong Kong	Nextant BBAA OÜ tütarettevõtte Eesti
osalus 72,50%	osalus 100%	osalus 100%	osalus 75%

Aaruande perioodil omandati 25% Nextant BBAA OÜ aktsijatest. Kuna ettevõtted tegutsevad ühise kontrolli all, siis konsolideerimisel rakendati korrigeeritud ostumeetodit.

2015 oli teine tegevusaasta grupi peamisele ettevõttele, Fort Aero AS-ile, tegutsedes peamiselt lendude operaatorina vastavalt lennuettevõtja sertifikaadile aastast 2013. Tütarettevõtted jätkasid oma tegevust opereerimise ja ärilise toega tellimuslendude müügi näol, agenditööga, lennumeeskonna toe pakkumisega, maapealse toe tagamisega, lennulubade tagamisega, õhunavigatsiooni teenuse tagamisega ning muude lennundusega seotud tugiteenuste tagamisega. 2015 aasta lõpuks oli Fort Aero gruppis 30 töötajat.

Fort Aero AS

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

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

Ettevõttel 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, mida hallatakse vastavalt operaatori ja kliendi vahelisele opereerimise haldamise kokkuleppele (OMA).

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

Edendamis – ja turustusprogrammid, mida ettevõtte kasutab, on peamiselt suunatud vene keelt kõnelevale turule, mille väljundiks on reklaamimine kõrgklassi ajakirjades ja ajalehtedes.

Ettevõtte lennunduslik aktiivsus on hooajaline, 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.

Fort Aero Asia

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on tellimuslendude müük agendina, õhunavigatsiooni teenuste, maapealse toe, kütuse ja muude lennundusega seotud teenuste tagamine teistes ida- ja aasiamaade lennujaamades kõigile partnerettevõtetele.

Nextant BBAA OÜ

Tütarettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on vahenduslepingu haldamine Ameerika Ühendriikide lennukitootja Nextant Aerospace Ltd-ga.

Vahendusfirma lepingu alusel on Nextant BBAA OÜ Nextant Aerospace lennukite (Nextant 400XT, Nextant 400XTi ja Nextant 90XT) ainuesindaja SRÜ riikides, Prantsusmaal, Belgias, Luksemburgis, Monacos ja Šveitsis.

Müügikampaaniat korraldatakse aktiivselt vene ajakirjanduses, kuid samuti tegutsetakse prantsuse keelt kõnelevates riikides, näiteks sellistel üritustel nagu EBACE jne., et tagada laiem kõlapind pakutavatest lennukitest ning et tagada suurem kliendibaas.

Fort Aero UA OÜ

2014.a. loodud tütarettevõtte on kahe aastaga sõlminud suure koguse kokkuleppeid Ukraina koostööpartneritega. Ettevõttel on lepingud enamuse lennujaamade ning enamuse maapealset teenindust pakkuvate ettevõtetega Ukraina lennundusturul, samuti partnerid kütuse, toitlustuse ja õhunavigatsiooni teenuste valdkonnas. See tagab selle, et ettevõttel on võimalus pakkuda väga konkurentsivõimelist hinda meie teenustele.

Dividendipoliitika

Gruppi dividendipoliitika järgi dividendide jaotamine toimub siis, kui grupp on savutanud tugeva finantspositsiooni. Grupp võib kasvu- ja/või investeerimisplaanide korral dividendide maksmisest loobuda.

Dividendide jaotamine aktsionäridele kajastatakse finantsaruannetes kohustusena hetkest, mil dividendide väljamaksmine ettevõtte aktsionäride poolt kinnitatakse.

Dividendide väljamaksed on teostatakse järgneval aruandeaastal vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsustele, eelmise majandusaasta kohta.

2016 ja 2017 aastal aset leidnud sündmused

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.

Eesmärgiks oli täpsete ja korrektsete statistiliste andmete, tabelite ja aruannete tagamine teostatud lendude ning kaasneva tegevuse kohta, milleks teostamiseks oli vaja määrata eraldi inimene.

2014 aastal värselt loodud dišpetserite osakonda Kiievis täiustati eesmärgiga, et tagada professionaalne tugiteenus ettevõtte operatiivsele tegevusele.

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

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

Peamised suhtarvud

Ettevõtte tegevust illustreerivad järgnevad peamised suhtarvud:

	2015	2014
Käibe kasv	-10,03 %	164,00 %
Brutokasumimäär	17,46 %	10,57 %
Puhasrentaablus	3,02 %	2,58 %
ROE	36,37 %	50,00 %
ROA	7,65 %	12,89 %

Käibe kasv = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 429	522	2
Nõuded ja ettemaksed	1 964	1 313	3
Kokku käibevara	3 393	1 835	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	5	
Materiaalne põhivara	44	49	7
Immateriaalne põhivara	80	90	8
Kokku põhivara	124	144	
Kokku varad	3 517	1 979	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	70	11,26
Võlad ja ettemaksed	2 738	1 366	12
Kokku lühiajalised kohustused	2 751	1 436	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26	33	11,26
Kokku pikaajalised kohustused	26	33	
Kokku kohustused	2 777	1 469	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50	50	15
Realiseerimata kursivahed	-28	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	352	140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269	255	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	643	450	
Vähemususalus	97	60	
Kokku omakapital	740	510	
Kokku kohustused ja omakapital	3 517	1 979	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 900	9 892	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 347	-8 846	18
Brutokasum (-kahjum)	1 553	1 046	
Turustuskulud	-67	-23	
Üldhalduskulud	-1 263	-742	19
Muud äritulud	176	21	17
Muud ärikulud	-67	-4	
Ärikasum (kahjum)	332	298	
Muud finantstulud ja -kulud	-23	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	309	296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309	296	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	269	255	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	40	41	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	332	298	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24	14	
Muud korrigeerimised	50	10	7,8
Kokku korrigeerimised	74	24	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-586	-675	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 259	664	
Laekunud intressid	32	1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 111	312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2	-1	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-13	-233	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	331	
Antud laenud	-197	-78	25
Antud laenude tagasimaksed	83	34	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129	53	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	36	133	26
Saadud laenude tagasimaksed	-85	-84	26
Arvelduskrediidi saldo muutus	-7	8	26
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15	-9	26
Makstud intressid	-4	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75	46	
Kokku rahavood	907	411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	522	111	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	907	411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 429	522	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	50	0	-1	29	0	78
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6	255	41	302
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	111	19	130
31.12.2014	50	0	5	395	60	510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		269	40	309
Muud muutused omakapitalis	0	0	-33	-43	-3	-79
31.12.2015	50	0	-28	621	97	740

Muude muutuste all 2015. aastal kajastatud muutused, mis tunevad Nextant BBAA OÜ konsolideerimisest.

Kuni detsembrini 2015.a Fort Aero BBAA OÜ omas 50% Nextant BBAA OÜ-st. Ettevõtte klassifitseeriti sidusettevõtteks ja kajastati kapitaliosaluse meetodil.

Detsembris 2015.a soetas Fort Aero BBAA OÜ veel 25 % Nextant BBAA OÜ aktsijatest ja 2015. aasta konsolideerimisaruandes toimus Nextant BBAA OÜ konsolideerimine rida-realt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortaero BBAA Osaühingu (edaspidi: emaettevõtte, Kontsern) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Fortaero BBAA Osaühingu (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Tütarettevõteteks on:

Fort Aero AS, 72,5%

Fortaero Asia Limited 100%

Fort Aero UA OÜ 100%

NEXTANT BBAA OÜ, 75%

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtja aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

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. Õiglasest 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 õiglasest 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 kasulikkude 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.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga varaobjekti puhul eraldi. Selliste finantsvarade väärtuse langust, mis ei ole individuaalselt 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 järgmiselt:

- 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 bilansiine 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 kassas olevat sularaha, 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab valitsevat mõju. Valitsev mõju tähendab kontserni võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid, et saada selle tegevusest kasu.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab FortAero BBAA OÜ ja tema tütarettevõtete Fort Aero AS, Fortaero Asia Limited, Fort Aero UA OÜ aruandeid. Tütarettevõtete finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta kui konsolideeritud raamatupidamise aruanne. Kui tütarettevõtte kasutab samades tingimustes toimunud samalaadsete tehingute puhul konsolideeritud aruandega võrreldes teistsuguseid arvestuspõhimõtteid, tehakse konsolideeritud aruande koostamisel vastavad korrigeerimised.

Tütarettevõtteid kajastatakse emaettevõtte bilansis ja konsolideeritakse soetamise kuupäevast alates täielikult. Soetamise kuupäevaks loetakse kuupäeva, mil Kontsern omandab tütarettevõtte üle kontrolli. Konsolideerimist jätkatakse kuni kuupäevani, mil Kontsernil enam kontrolli pole.

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

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 akumulieeritud 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 müügiikulutused, 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. Õiglasest väärtusest 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 õiglasest 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välisriikides asuvate tütarettevõtete tulude jaotamisel tekkinud kasum maksustatakse igas riigis eraldi vastavalt kehtivale seadusandlusele.

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

Fortaero BBAA Osaühingu 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.

Varade ja kohustuste tasaarvestamine:

Finantsvarasid ja -kohustusi ei tasaarvestata, välja arvatud juhul, kui ettevõtte 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	1 429	522
Kokku raha	1 429	522

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 578	1 578	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 578	1 578	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47	47	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	0	4
Muud nõuded	180	180	0	0	
Laenunõuded	104	104	0	0	25
Viitlaekumised	76	76	0	0	
Ettemaksed	150	150	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	104	104	0	0	
Muud makstud ettemaksed	46	46	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 964	1 964	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	919	919	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	919	919	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45	45	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0	0	4
Muud nõuded	158	158	0	0	
Laenunõuded	35	35	0	0	
Viitlaekumised	123	123			
Ettemaksed	170	170	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	77	77	0	0	
Muud makstud ettemaksed	93	93	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 313	1 313	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9	59	6	1
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	12
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	0	0	44
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	59	21	61

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11396722	Fort Aero AS	Eesti	sõitjate õhutransport	73	73
12630539	Fort Aero UA OÜ	Eesti	sõitjate õhutransport	100	100
	Fortaero Asia Ltd	Hongkong	sõitjate õhutransport	100	100
12534043	Nextant BBAA OÜ	Eesti	sõitjate õhutransport	50	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Fort Aero AS	148	0	148
Fort Aero UA OÜ	3	0	3
Nextant BBAA OÜ	5	13	18
Fortaero Asia Ltd	20	0	20
Kokku	176	13	189

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nextant BBAA OÜ	25	09.12.2015	13

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon on toodud tuhandetes erurodes.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12534043	Nextant BBAA OÜ	Eesti	Sõitjate õhutransport	50	75

Fort Aero BBAA OÜ soetas detsembris 2015.a 25% aktsijat Nextant BBAA OÜ ja 31.12.2015 seisuga kajastab Nextant BBAA OÜ tütarettevõttena.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	1	1	1
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	1	1	1
Ostud ja parendused	45	7	52	52
Muud ostud ja parendused	45	7	52	52
Amortisatsioonikulu	-2	-2	-4	-4
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45	8	53	53
Akumuleeritud kulum	-2	-2	-4	-4
Jääkmaksumus	43	6	49	49
Ostud ja parendused	0	8	8	8
Muud ostud ja parendused	0	8	8	8
Amortisatsioonikulu	-10	-3	-13	-13
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45	16	61	61
Akumuleeritud kulum	-12	-5	-17	-17
Jääkmaksumus	33	11	44	44

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	100	100
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	100	100
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-10	-10
31.12.2014		
Soetusmaksumus	100	100
Akumuleeritud kulum	-10	-10
Jääkmaksumus	90	90
Amortisatsioonikulu	-10	-10
31.12.2015		
Soetusmaksumus	100	100
Akumuleeritud kulum	-20	-20
Jääkmaksumus	80	80

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	37	11	26		4,18%-17,90%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	37	11	26	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	45	12	33	0	4,18%-17,90%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	45	12	33	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	41	45
Kokku	41	45

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	120	35
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	98	35

Kontsern on võtnud kasutusrendile erinevaid kontoripindu koos kontorimööbliga ja sõiduauto.

Lisa 11 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	37	11	26	0				26
Muud laenukohustused								
Arvelduskrediit	2	2	0	0	22%	EUR		26
Muud laenukohustused kokku	2	2	0	0				26
Laenukohustused kokku	39	13	26	0				26
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	49	49			0%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	49	49						
Kapitalirendikohustused kokku	45	12	33	0				
Muud laenukohustused								
Arvelduskrediit	9	9	0	0	22%	EUR		
Muud laenukohustused kokku	9	9	0	0				
Laenukohustused kokku	103	70	33	0				

Laenukohustuse lisainformatsioon kajastatud lisas 27

Lisa 12 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	829	829	0	0	
Võlad töövõtjatele	102	102	0	0	
Maksuvõlad	59	59	0	0	
Muud võlad	1 500	1 500	0	0	
Muud viitvõlad	1 500	1 500	0	0	13
Saadud ettemaksed	248	248	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	167	167	0	0	
Muud saadud ettemaksed	81	81	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 738	2 738	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	849	849	0	0	
Võlad töövõtjatele	90	90	0	0	
Maksuvõlad	61	61	0	0	
Muud võlad	366	366	0	0	
Muud viitvõlad	366	366	0	0	13
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 366	1 366	0	0	

Lisa 13 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 500	1 500	0	0
Lennikite omaniku ettemaksed	1 172	1 172	0	0
Saadud deposiidid	300	300	0	0
Muud	28	28		
Kokku muud võlad	1 500	1 500	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	366	366	0	0
Aruandvad isikud	5	5	0	0
Muud tuleviku kohustused	35	35	0	0
Saadud deposiidid	300	300	0	0
Muud	26	26	0	0
Kokku muud võlad	366	366	0	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	497	316
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	124	79
Kokku tingimuslikud kohustused	621	395

Lisa 15 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	50	50
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39	174
Küpros	6 360	5 556
Taani	0	24
Saksamaa	18	33
Suurbritannia	78	83
Läti	4	78
Leedu	7	15
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	126	175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 632	6 138
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	1 377	3 233
Venemaa	236	270
Ameerika Ühendriigid	11	67
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	644	184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 268	3 754
Kokku müügitulu	8 900	9 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	8 900	9 892
Kokku müügitulu	8 900	9 892

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	8
Kasum valuutakursi muutustest	175	0
Muud	1	13
Kokku muud äritulud	176	21

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	1 159	968
Lendude opereerimisega seotud kulud	6 188	7 878
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 347	8 846

Lisa 19 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	113	35
Transpordikulud	59	41
Mitmesugused bürookulud	37	35
Lähetuskulud	127	88
Koolituskulud	140	66
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	29
Tööjõukulud	285	256
Amortisatsioonikulu	23	14
Muud	177	178
Raamatupidamine	99	0
Muud lennuki opereerimiskulu	201	0
Kokku üldhalduskulud	1 263	742

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	774	649
Sotsiaalmaksud	259	197
Töötasud välismaal	411	378
Kokku tööjõukulud	1 444	1 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Fortaero BBAA Osaühing
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			16	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47	116	29	152

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 170	35	48	38	36	36
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	6	15	5	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	473	29	0	0	77	28

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19	19

Sidusettevõtjaid ei olnud seisuga 31.12.2015.

Seotud osapooled on Finance TVS OÜ, Main Passenger Club OÜ, IBAH OÜ.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	29	41
Nõuded ja ettemaksed	670	326
Kokku käibevara	699	367
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	186	174
Materiaalne põhivara	21	22
Kokku põhivara	207	196
Kokku varad	906	563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5	9
Võlad ja ettemaksed	474	215
Kokku lühiajalised kohustused	479	224
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15	19
Kokku pikaajalised kohustused	15	19
Kokku kohustused	494	243
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50	50
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271	68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91	202
Kokku omakapital	412	320
Kokku kohustused ja omakapital	906	563

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 582	4 614
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 161	-4 132
Brutokasum (-kahjum)	421	482
Turustuskulud	-27	-14
Üldhalduskulud	-426	-346
Muud äritulud	148	0
Muud ärikulud	-15	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	101	127
Muud finantstulud ja -kulud	-10	75
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91	202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91	202

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	101	127
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	1
Muud korrigeerimised	-10	0
Kokku korrigeerimised	-4	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-318	112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	266	-251
Laekunud intressid	1	1
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	45	-10
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-13	-233
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	331
Antud laenud	-98	-93
Antud laenude tagasimaksed	66	40
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47	45
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4	-2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10	4
Kokku rahavood	-12	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29	41

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	50	68	118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	202	202
31.12.2014	50	270	320
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	50	270	320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	91	91
Muud muutused omakapitalis	0	1	1
31.12.2015	50	362	412
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-186	-186
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		514	514
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	50	690	740

Lisa 26 Laenutenõuete lisainformatsioon

Laenunõuded

Saldo 1.01.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Allahindlus	Saldo 31.12.2015
85	197	-82	-50	149

Saldo seisuga 31.12.2015 sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 45 tuhat eurot.

Lisa 27 Laenukohustuste lisainformatsioon

Laenukohustused

Saldo 1.01.2015	Saadud laenud	saadud laenute tagasimaksed	Saldo 31.12.2015
49	36	85	0

Kapitalirendi kohustused

	Saldo 1.01.2015	Saadud kapitalirendi kohustused	Ümberklassi- fitseeritud	Kapitalirendi tagasimaksed	Saldo 31.12.2015
lühiajaline	12	2	12	-15	11
pikaajaline osa	33	5	-12	0	26
Total	45	7	0	-15	37

Arvelduskrediit

Saldo 1.01.2015	Saldo 31.12.2015
9	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Fortaero BBAA Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA CHIRKOVA	Sisestaja	20.06.2017
Resolutsioon:	KINNITAN	
AARON ARKADY RAIHSHTAIN	Juhatuse liige	20.06.2017
DAVID ŠLIK	Juhatuse liige	20.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaero BBAA OÜ osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 kuni 29 esitatud Fortaero BBAA OÜ (edaspidi ka „kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, koondkasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Kontserni emaettevõtte 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Fortaero BBAA OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

20. juuni 2017

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

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaero BBAA Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269
Kokku	621
Jaotamine	
Dividendideks	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521
Kokku	621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	2582000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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