

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Fortaero BBAA Osühing

**registrikood:** 12384810

**tänavatalu 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 Materiaalsed põhivarad                         | 16 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                       | 17 |
| Lisa 8 Kapitalirent                                   | 17 |
| Lisa 9 Kasutusrent                                    | 18 |
| Lisa 10 Laenukohustised                               | 19 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                           | 20 |
| Lisa 12 Muud võlad                                    | 21 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 21 |
| Lisa 14 Osakapital                                    | 21 |
| Lisa 15 Müügitulu                                     | 22 |
| Lisa 16 Muud äritulud                                 | 22 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 22 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                                   | 23 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                              | 23 |
| Lisa 20 Konsolideerimata bilanss                      | 24 |
| Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 25 |
| Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 26 |
| Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 27 |
| Lisa 24 Laenuõuete lisainformatsioon                  | 28 |
| Lisa 25 Laenukohustiste lisainformatsioon             | 29 |
| Aruande allkirjad                                     | 31 |
| Vandeauditori aruanne                                 | 32 |

## Fortaero BBAA OÜ

Fort Aero BBAA OÜ asutati 28. novembril 2012.

Ettevõtte põhitegevuseks on tšarterlendude müük ja vahendamine, kasutades olemasolevat kliendibaasi üle kogu maailma ja pakkudes teenuseid otselepingute alusel Euroopa ja Venemaa Föderatsiooni partneritega maapealse käitlemise, kütuse, lennujaamade, lennujuhtimisasutuste ja muude lennundusega seotud tegevuste puhul, samuti haldusteenust.

Tütarettevõtted jätkasid tegevust ja äritegevust tšartermüügi, vahendamise ja lennumeeskonna toetuse, maapealse käitlemise, lennulubade, lennuliikluse ja muude lennuteenustega seotud tegevuste osas.

Fort Aero grupis oli 2016. aasta lõpuks 42 töötajat.

### Fort Aero grupi struktuur

| Fort Aero AS<br>Tütarettevõtte<br>Eesti | Fort Aero UA OÜ<br>Tütarettevõtte<br>Eesti | Fortaero Asia Ltd.<br>Tütarettevõtte<br>Hongkong | Nextant BBAA OÜ<br>Tütarettevõtte<br>Eesti |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Osalus<br>72,50%                        | Osalus<br>50%                              | Osalus<br>100%                                   | Osalus<br>100%                             |

### Fort Aero AS

2016. aasta oli grupi lipulaeva, lennuettevõtja sertifikaadi (AOC) EE-008 all tegutseva lennuettevõtja Fort Aero AS jaoks kolmas tegevusaasta.

Fort Aero AS asutati Tallinnas Eestis 2013. aasta juulis pärast Eesti Air Regional ASi omandamist ja talle kuulub alates 2013. aasta oktoobrist Eesti lennuettevõtja sertifikaat (AOC) ja tegevusluba (OL).

Ettevõtte põhitegevus:

- Lennukiparki kuuluvate õhusõidukite opereerimine, sealhulgas meeskond, hooldus, OPS;
- Reaktiivlendude haldamine, mis hõlmab projektide haldamist, eelarvestamist ja finantskontrolli;
- Ettevõtte pakub nõustamist järgmistes valdkondades: reaktiivlennukite müük, lennukite soetamine, rahastamine ja palju muud;
- Tšartermüük;

Ettevõttel on enam kui 20 püsiklienti ja selle lennukid on külastanud rohkem kui 260 lennujaama kogu maailmas. 2016. aastal müüdi enam kui 150 tšarterreisi.

Praegu on ettevõtte lennukipargis 3 lennukit, Falcon 900LX ja kaks lennukit Nextant 400XTi, mida juhitakse operatiivjuhtimise lepingute (OMA) alusel.

Ettevõtte pakub oma klientidele täielikku lennundushaldusteenuste valikut väga kliendisõbralikus e-keskkonnas, mida Eesti pangad ja valitsusasutused pakuvad, näiteks personaalpangandus ning lennukitega seotud kliendi pangakontode hoiuste, muudatuste ja registreerimisküsimuste kaughaldamist ja juhtimist elektrooniliselt, jne. Ettevõtte poolt kasutatavad müügiedendus- ja turundusprogrammid on enamasti suunatud vene keelt kõnelevatele turgudele, enamasti reklaamiga kvaliteetajakirjades ja -ajalehtedes.

Ettevõtte lennundustegevust võib kirjeldada kui hooajalist, kusjuures suurimad mahud on kevadel, suvel ning detsembris ja jaanuaris.

## Fort Aero Asia

Tütarettevõtte peamine tegevusala on partnerettevõtetele tšartermüügi vahendamine, lennunavigatsioon, maapealse teeninduse tugi ja muud lennundusega seotud teenused Ida ja Aasia lennujaamades.

## Nextant BBAA OU

Nextant BBAA OU on ainuke gripi ettevõtte, kes omab edasimüügilepingu USA lennukitootjaga Nextant Aerospace Ltd.

Lähtuvalt edasimüügilepingust on Nextant BBAA OÜ Nextant Aerospace'i lennukite (Nextant 400XT, Nextant 400XTi ja Nextant 90XT) ainuedasimüüja SRÜ, Prantsusmaa, Belgia, Luksemburgi, Monaco ja Šveitsi turul.

Lennukite müüki edendatakse aktiivselt Venemaa ajakirjanduses, aga ka prantsuskeelsetes riikides ja üritustel, näiteks EBACE jt, tagamaks pakutavate õhusõidukite suurem nähtavus ja suurendamaks kliendibaasi.

## Fort Aero UA OU

Ettevõtte asutati 2014. aastal ja alates sellest ajast, viimase 2 aasta jooksul, on sõlminud suure hulga partnerluslepingud Ukrainas. Ettevõttel on otselepingud enamike Ukraina lennujaamade ja maapealse käitlemise teenusepakkujatega, samuti kütuse, toitlustuse ja lennunavigatsiooniteenuste pakkujatega. See võimaldab ettevõtte klientidele ja partneritele pakuda teenuseid väga konkurentsivõimeliste hindadega.

## Väljavaade 2017. aastaks

Tegevusmahtude kasvu tõttu on tekkinud vajadus müügi- ja käiduosakondi tugevdada ja muuta nad professionaalsemaks. Nende osakondade võimekuse arendamine on järgmise aasta prioriteet. Selle tegevuse juhtimiseks võetakse tööle müügi- ja turundusjuht.

Vaja on viimistleda Directo tarkvara kasutamist eesmärgiga optimeerida finantsosakonna protsesse läbi tarkvara poolt pakutavate uute võimaluste maksimaalse ärakasutamise. Vaja on paigaldada tarkvara, muuta ettevõttes toimuvad auditid sujuvamaks ja lihtsamaks.

Kiievis 2014. aastal avatud dispetšeriosakonnas värvatakse täiendavat tööjõudu, et tõhustada olemasolevat dispetšeri- ja OPS teenuste osutamist ettevõtte tegevuse osana. Fort Aero UA tegevuse laiendamiseks ja tulude suurendamiseks kavatses alustada klientide otsimist, kes on huvitatud sellistest dispetšeri ja OPS-teenustest, mida me allhankena pakume.

Ettevõtte plaanib suurendada lennukite (Nextant) müüki.

Lennukipargile on kavas lisada kaks lennukit, kasutades operatiivjuhtimise kokkuleppeid, sellist tüüpi juhtimist ettevõtte juba kasutab teiste olemasolevate lennukite jaoks.

## Peamised suhtarvud

Ettevõtte tegevust illustreerivad järgnevad peamised suhtarvud:

|                 | 2016  | 2015   |
|-----------------|-------|--------|
| Käibe kasv      | 2,21  | -10,03 |
| Puhasrentaablus | 4,08  | 3,02   |
| ROE             | 38,12 | 36,37  |
| ROA             | 10,18 | 7,65   |

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevarad                                                               |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 1 670 598        | 1 428 860        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 1 846 146        | 1 964 256        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>3 516 744</b> | <b>3 393 116</b> |         |
| Põhivarad                                                                |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 54 335           | 44 205           | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 70 000           | 80 000           | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>124 335</b>   | <b>124 205</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>3 641 079</b> | <b>3 517 321</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustised                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 8 462            | 12 932           | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 2 642 222        | 2 738 634        | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>2 650 684</b> | <b>2 751 566</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 17 912           | 26 010           | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>17 912</b>    | <b>26 010</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>2 668 596</b> | <b>2 777 576</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 50 000           | 50 000           | 14      |
| Realiseerimata kursivahed                                                | 21 086           | -28 110          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 466 230          | 352 360          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 364 024          | 269 041          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>901 340</b>   | <b>643 291</b>   |         |
| Vähemusosalus                                                            | 71 143           | 96 454           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>972 483</b>   | <b>739 745</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>3 641 079</b> | <b>3 517 321</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                | 9 097 097      | 8 900 087      | 15      |
| Muud äritulud                                            | 249 070        | 176 081        | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -6 467 394     | -6 388 280     | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -950 253       | -819 918       |         |
| Tööjõukulud                                              | -1 474 054     | -1 444 302     | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                      | -30 711        | -23 634        | 6,7     |
| Muud ärikulud                                            | -46 815        | -67 914        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>376 940</b> | <b>332 120</b> |         |
| Intressitulud                                            | 8 313          | 3 196          |         |
| Intressikulud                                            | -2 383         | -1 224         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 25 338         | -24 756        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>408 208</b> | <b>309 336</b> |         |
| Tulumaks                                                 | -37 500        | 0              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>370 708</b> | <b>309 336</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 364 024        | 269 041        |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | 6 684          | 40 295         |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016            | 2015             | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 376 940         | 332 120          |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 30 711          | 23 634           | 6,7     |
| Muud korrigeerimised                                            | 2 831           | 50 000           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>33 542</b>   | <b>73 634</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -31 349         | -587 219         |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -83 912         | 1 258 917        |         |
| Laekunud intressid                                              | 0               | 32 349           |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>295 221</b>  | <b>1 109 801</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -29 592         | -2 336           |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                             | -2 500          | -12 000          | 5       |
| Antud laenud                                                    | -85 000         | -197 100         | 24      |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 234 500         | 82 600           | 24      |
| Laekunud intressid                                              | 8 313           | 0                |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>125 721</b>  | <b>-128 836</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                  |         |
| Saadud laenud                                                   | 0               | 36 018           |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | 0               | -85 099          |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | -1 586          | -6 355           | 25      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -12 735         | -15 130          | 25      |
| Makstud intressid                                               | -2 383          | -4 000           |         |
| Makstud dividendid                                              | -150 000        | 0                |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -12 500         | 0                |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-179 204</b> | <b>-74 566</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>241 738</b>  | <b>906 399</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 1 428 860       | 522 461          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>241 738</b>  | <b>906 399</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 1 670 598       | 1 428 860        | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                   |                                                             |                               |                              |                             |               | Kokku    |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|----------|
|                                   | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                               |                              |                             | Vähemusosalus |          |
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Registreerimata<br>osakapital | Realiseerimata<br>kursivahed | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |               |          |
| 31.12.2014                        | 50 000                                                      | 0                             | 4 902                        | 394 670                     | 60 358        | 509 930  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)    | 0                                                           | 0                             |                              | 269 041                     | 40 295        | 309 336  |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | 0                                                           | 0                             | -33 013                      | -42 310                     | -4 199        | -79 522  |
| 31.12.2015                        | 50 000                                                      | 0                             | -28 111                      | 621 401                     | 96 454        | 739 744  |
| Vigade parandamise<br>mõju        |                                                             |                               | 1                            |                             | 0             | 1        |
| Korrigeeritud saldo<br>31.12.2015 | 50 000                                                      |                               | -28 110                      | 621 401                     | 96 454        | 739 745  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)    | 0                                                           |                               | 0                            | 364 024                     | 6 684         | 370 708  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid     | 0                                                           |                               | 0                            | -72 500                     | -77 500       | -150 000 |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | 0                                                           |                               | 49 196                       | -82 671                     | 45 505        | 12 030   |
| 31.12.2016                        | 50 000                                                      |                               | 21 086                       | 830 254                     | 71 143        | 972 483  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Universe Jet Alliance OÜ (Fortaero BBAA) Osaühingu (edaspidi: emaettevõte, Kontsern) 2016. 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: emaettevõte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Tütarettevõteteks on:

Fort Aero AS, 72,5%

Fortaero Asia Limited 100%

Fort Aero UA OÜ 50%

NEXTANT BBAA OÜ, 75%

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumiaruande skeemi muutmine

Alates 2016.a kasutab Kontsern konsolideeritud raamatupidamise aruandes uut kasumiaruande skeemi (skeem 1).

Kõikides eraldiseisvates kontserni ettevõtetes on kasutusel kasumiaruande skeem 1. Skeemi vahetus lihtsustab konsolideerimisprotsessi ja võimaldab parema ülevaate kontserni majandustegevusest.

#### 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 õiglane 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 võlainstrumenti 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.

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 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 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ning õiglasel väärtuses kajastatavad mitterahalised kirjed arvestatakse eurodesse ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka 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 tütaretevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid, et saada selle tegevusest kasu.

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

Tütarettevõtted kajastatakse emaettevõtte bilansis ja konsolideeritakse soetamise kuupäevast alates täielikult. Soetamise kuupäevaks loetakse kuupäeva, mil Kontsern omandab tütaretevõtte 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 müügiikulused, 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..

## Finantskohustised

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 suurus 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.

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

Universe Jet Alliance 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 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

(eurodes)

|                   | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Arvelduskonto     | 1 670 598        | 1 428 860        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 670 598</b> | <b>1 428 860</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 444 872        | 1 444 872                        | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 444 872        | 1 444 872                        | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 625            | 1 625                            | 0                   | 0           | 19      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 20 367           | 20 367                           | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 43 831           | 43 831                           | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 43 831           | 43 831                           | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 335 451          | 335 451                          | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 319 219          | 319 219                          | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 16 232           | 16 232                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 846 146</b> | <b>1 846 146</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2015       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 577 525        | 1 577 525                        | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 577 525        | 1 577 525                        | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 47 442           | 47 442                           | 0                   | 0           | 19      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 659            | 9 659                            | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 180 386          | 180 386                          | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 104 460          | 104 460                          | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 75 926           | 75 926                           | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 149 244          | 149 244                          | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 103 718          | 103 718                          | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 45 526           | 45 526                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 964 256</b> | <b>1 964 256</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2016    |               | 31.12.2015   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 12 500        |              |               |
| Käibemaks                                     | 6 369         | 2 133         | 9 659        | 59 128        |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 12 957        | 0            | 0             |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 1 155         | 0            | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 42 798        | 0            | 0             |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 1 529         | 0            | 0             |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 2 015         | 0            | 0             |
| Maamaks                                       |               | 0             |              |               |
| Aktiisimaks                                   |               | 0             |              |               |
| Intress                                       |               | 0             |              |               |
| Ettemaksukonto jääk                           | 13 998        |               | 0            |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>20 367</b> | <b>75 087</b> | <b>9 659</b> | <b>59 128</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                |            |                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus         | Asukohamaa | Põhitegevusala        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                |            |                       | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11396722                                               | Fort Aero AS                   | Eesti      | sõitjate õhutransport | 72.50            | 72.50      |
| 12630539                                               | Jet Service OÜ/Fort Aero UA OÜ | Eesti      | sõitjate õhutransport | 100              | 50         |
|                                                        | Fortaero Asia Ltd              | Hongkong   | sõitjate õhutransport | 100              | 100        |
| 12534043                                               | Nextant BBAA OÜ                | Eesti      | sõitjate õhutransport | 75               | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |                |              |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2015     | Omandamine   | 31.12.2016     |
| Fort Aero AS                                                          | 147 500        |              | 147 500        |
| Jet Service OÜ/Fort Aero UA OÜ                                        | 2 500          |              | 2 500          |
| Fortaero Asia Ltd                                                     | 19 603         |              | 19 603         |
| Nextant BBAA OÜ                                                       | 17 500         | 2 500        | 20 000         |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>187 103</b> | <b>2 500</b> | <b>189 603</b> |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Nextant BBAA OÜ        | 25                  | 10.03.2016         | 2 500                            |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                         |                               |                       |                                   | Kokku   |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2014</b>        |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus           | 44 958                  | 7 648                         | 52 606                |                                   | 52 606  |
| Akumuleeritud kulum      | -2 248                  | -1 838                        | -4 086                |                                   | -4 086  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 42 710                  | 5 810                         | 48 520                |                                   | 48 520  |
|                          |                         |                               |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused      | 0                       | 9 318                         | 9 318                 |                                   | 9 318   |
| Muud ostud ja parendused | 0                       | 9 318                         | 9 318                 |                                   | 9 318   |
| Amortisatsioonikulu      | -8 991                  | -4 642                        | -13 633               |                                   | -13 633 |
|                          |                         |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2015</b>        |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus           | 44 958                  | 16 966                        | 61 924                |                                   | 61 924  |
| Akumuleeritud kulum      | -11 239                 | -6 480                        | -17 719               |                                   | -17 719 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 33 719                  | 10 486                        | 44 205                |                                   | 44 205  |
|                          |                         |                               |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused      |                         | 5 226                         | 5 226                 | 25 615                            | 30 841  |
| Muud ostud ja parendused |                         | 5 226                         | 5 226                 | 25 615                            | 30 841  |
| Amortisatsioonikulu      | -8 991                  | -5 968                        | -14 959               | -5 752                            | -20 711 |
|                          |                         |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2016</b>        |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus           | 44 958                  | 22 192                        | 67 150                | 25 615                            | 92 765  |
| Akumuleeritud kulum      | -20 230                 | -12 448                       | -32 678               | -5 752                            | -38 430 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 24 728                  | 9 744                         | 34 472                | 19 863                            | 54 335  |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Kokku   |
|---------------------|------------------------------------------------------------|---------|
| <b>31.12.2014</b>   |                                                            |         |
| Soetusmaksumus      | 100 000                                                    | 100 000 |
| Akumuleeritud kulum | -10 000                                                    | -10 000 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 90 000                                                     | 90 000  |
|                     |                                                            |         |
| Amortisatsioonikulu | -10 000                                                    | -10 000 |
|                     |                                                            |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                                                            |         |
| Soetusmaksumus      | 100 000                                                    | 100 000 |
| Akumuleeritud kulum | -20 000                                                    | -20 000 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 80 000                                                     | 80 000  |
|                     |                                                            |         |
| Amortisatsioonikulu | -10 000                                                    | -10 000 |
|                     |                                                            |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                                                            |         |
| Soetusmaksumus      | 100 000                                                    | 100 000 |
| Akumuleeritud kulum | -30 000                                                    | -30 000 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 70 000                                                     | 70 000  |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustus                | 26 312     | 8 400                             | 17 912              |             | 4,18%-17,90% | EUR         | 2019        | 25      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 26 312     | 8 400                             | 17 912              |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustus                | 37 548     | 11 538                            | 26 010              |             | 4,18%-17,90% | EUR         | 2019        | 25      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 37 548     | 11 538                            | 26 010              | 0           |              |             |             |         |

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

|                    | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 29 278        | 41 270        |
| <b>Kokku</b>       | <b>29 278</b> | <b>41 270</b> |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 94 934     | 120 498    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 95 702     | 97 528     |

Kontsern on võtnud kasutusrendile erinevaid kontoripindu koos kontorimööbliga ja sõiduauto

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lisa nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|---------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                     |             |              |             |         |
| Lühiajalised laenud                  | 62            | 62                                |                     |             |              |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 0             | 0                                 |                     |             |              |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 62            | 62                                |                     |             |              |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 26 312        | 8 400                             | 17 912              |             |              |             | 8,25    |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>26 374</b> | <b>8 462</b>                      | <b>17 912</b>       |             |              |             |         |

  

|                                      | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lisa nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|---------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                     |             |              |             |         |
| Lühiajalised laenud                  | 58            | 58                                |                     |             |              |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 58            | 58                                |                     |             |              |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 37 548        | 11 538                            | 26 010              | 0           |              |             | 8,25    |
| Muud laenukohustised                 |               |                                   |                     |             |              |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 1 336         | 1 336                             | 0                   | 0           | 22%          | EUR         |         |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b>    | 1 336         | 1 336                             | 0                   | 0           |              |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>38 942</b> | <b>12 932</b>                     | <b>26 010</b>       | <b>0</b>    |              |             |         |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 607 097          | 607 097                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 82 772           | 82 772                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 75 087           | 75 087                            | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 1 376 430        | 1 376 430                         | 0                   | 0           |         |
| Dividendivõlad                   | 50 000           | 50 000                            | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 326 430        | 1 326 430                         | 0                   | 0           | 12      |
| Saadud ettemaksed                | 500 836          | 500 836                           | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 483 382          | 483 382                           | 0                   | 0           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 17 454           | 17 454                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 642 222</b> | <b>2 642 222</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 829 218          | 829 218                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 102 397          | 102 397                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 59 128           | 59 128                            | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 1 500 388        | 1 500 388                         | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 500 388        | 1 500 388                         | 0                   | 0           | 12      |
| Saadud ettemaksed                | 247 503          | 247 503                           | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 166 377          | 166 377                           | 0                   | 0           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 81 126           | 81 126                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 738 634</b> | <b>2 738 634</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

|                                                                                           | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                                                                           |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Dividendivõlad                                                                            | 50 000           | 50 000                            | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad<br>Bilansipäevaks<br>välja kuulutatud,<br>kuid väljamaksmata<br>dividendid | 50 000           | 50 000                            | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                                                                            | 1 326 430        | 1 326 430                         | 0                   | 0           |
| Saadud deposiidid                                                                         | 300 000          | 300 000                           | 0                   | 0           |
| Lennikite omaniku<br>ettemaksed                                                           | 1 008 361        | 1 008 361                         | 0                   | 0           |
| Muud                                                                                      | 18 069           | 18 069                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud võlad</b>                                                                   | <b>1 376 430</b> | <b>1 376 430</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                 | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                 |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad                  | 1 500 388        | 1 500 388                         | 0                   | 0           |
| Lennikite omaniku<br>ettemaksed | 1 171 604        | 1 171 604                         | 0                   | 0           |
| Saadud deposiidid               | 300 000          | 300 000                           | 0                   | 0           |
| Muud                            | 28 784           | 28 784                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud võlad</b>         | <b>1 500 388</b> | <b>1 500 388</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 664 204        | 497 120        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 166 050        | 124 280        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>830 254</b> | <b>621 400</b> |

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 50 000     | 50 000     |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Küpros                                            | 158 813          | 6 360 000        |
| Saksamaa                                          | 1 644            | 17 800           |
| Suurbritannia                                     | 26 305           | 78 000           |
| Leedu                                             | 0                | 7 000            |
| Eesti                                             | 0                | 39 000           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 214 774          | 130 200          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>401 536</b>   | <b>6 632 000</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Briti Neitsisaared                                | 8 303 451        | 1 377 000        |
| Venemaa                                           | 324 700          | 236 000          |
| Ameerika Ühendriigid                              | 0                | 11 000           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 67 410           | 644 087          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>8 695 561</b> | <b>2 268 087</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>9 097 097</b> | <b>8 900 087</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Lendude opereerimise tulu                         | 9 097 097        | 8 900 087        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>9 097 097</b> | <b>8 900 087</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2016           | 2015           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum valuutakursi muutustest  | 51 231         | 176 081        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 182 000        | 0              |
| Muud                           | 15 839         | 0              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>249 070</b> | <b>176 081</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016             | 2015             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 30 489           | 54 626           |
| <b>Energia</b>                                   | <b>0</b>         | <b>6 989</b>     |
| Kütus                                            | 0                | 6 989            |
| Lennuki opereerimiskulud                         | 6 436 905        | 6 326 665        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>6 467 394</b> | <b>6 388 280</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2016             | 2015             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                            | 807 473          | 774 178          |
| Sotsiaalmaksud                                       | 319 624          | 259 063          |
| Töötasud välismaal                                   | 346 957          | 411 060          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>1 474 054</b> | <b>1 444 301</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 27               | 30               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 16               | 16               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 3                | 3                |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 625      | 19 480     | 47 442     | 115 600    |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 85 000       | 130 000                    | 0             | 0                           | 4%           | EUR         | 2016        |

| 2015                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 47 500       | 37 500                     | 36 018        | 36 099                      | 4%           | EUR         | 2017        |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2016    |        | 2015      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|-----------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Müügid | Ostud     | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 670 188 | 17 708 | 1 170 221 | 34 502 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 41 200 | 30 800 |

Universe Jet Alliance OÜ seotud osapooled on Finance TVS OÜ, Main Passenger Club OÜ, Ibah OÜ, Virda Capital OÜ, BlueBird Capital OÜ, Bresc OÜ.

## Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 17 541         | 28 786         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 411 664        | 670 462        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>429 205</b> | <b>699 248</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 189 603        | 186 103        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 34 517         | 21 025         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>224 120</b> | <b>207 128</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>653 325</b> | <b>906 376</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 4 121          | 4 507          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 222 449        | 474 556        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>226 570</b> | <b>479 063</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 11 028         | 15 560         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>11 028</b>  | <b>15 560</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>237 598</b> | <b>494 623</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 50 000         | 50 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 289 254        | 271 154        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 76 473         | 90 599         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>415 727</b> | <b>411 753</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>653 325</b> | <b>906 376</b> |

## Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 1 239 554     | 2 581 042      |
| Muud äritulud                               | 197 839       | 148 305        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -936 580      | -2 160 529     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -393 349      | -364 504       |
| Tööjõukulud                                 | -90 686       | -81 561        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -12 124       | -6 142         |
| Muud ärikulud                               | -30           | -15 748        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>4 624</b>  | <b>100 863</b> |
| Intressitulud                               | 329           | 1 381          |
| Intressikulud                               | -911          | -2 032         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 72 431        | -9 613         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>76 473</b> | <b>90 599</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>76 473</b> | <b>90 599</b>  |

## Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                            | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                     |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                          | 4 624          | 100 863        |
| Korrigeerimised                                            |                |                |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 12 124         | 6 142          |
| Muud korrigeerimised                                       | -1 000         | -9 117         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                               | <b>11 124</b>  | <b>-2 975</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus          | 173 798        | -317 831       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus      | -252 108       | 265 606        |
| Laekunud intressid                                         | 0              | 1 299          |
| Makstud intressid                                          | -896           | -722           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                        | <b>-63 458</b> | <b>46 240</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                           |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -25 615        | -2 336         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                        | -2 500         | -12 500        |
| Antud laenud                                               | -2 000         | -98 000        |
| Antud laenude tagasimaksed                                 | 87 000         | 65 500         |
| Laekunud intressid                                         | 246            | 0              |
| Laekunud dividendid                                        | 36 250         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              | <b>93 381</b>  | <b>-47 336</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                          |                |                |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                              | 0              | -6 228         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                         | -4 918         | -4 477         |
| Makstud dividendid                                         | -36 250        | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>             | <b>-41 168</b> | <b>-10 705</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                      | <b>-11 245</b> | <b>-11 801</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                 | 28 786         | 40 587         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   | <b>-11 245</b> | <b>-11 801</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                   | 17 541         | 28 786         |

## Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                            |                             |                             | Kokku          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                                                                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                          | 50 000                      | 269 915                     | 319 915        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                             | 0                           | 90 599                      | 90 599         |
| Muud muutused<br>omakapitalis                                                                              | 0                           | 1 239                       | 1 239          |
| <b>31.12.2015</b>                                                                                          | 50 000                      | 361 753                     | 411 753        |
| Valitseva ja olulise<br>mõju all olevate<br>osaluste bilansiline<br>väärtus                                |                             | -186 103                    | -186 103       |
| Valitseva ja olulise<br>mõju all olevate<br>osaluste väärtus<br>arvestatuna<br>kapitaliosaluse<br>meetodil |                             | 417 641                     | 417 641        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital<br/>31.12.2015</b>                                    | <b>50 000</b>               | <b>593 291</b>              | <b>643 291</b> |
| <b>Korrigeeritud<br/>saldo 31.12.2015</b>                                                                  | 50 000                      | 361 753                     | 411 753        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                             |                             | 76 473                      | 76 473         |
| Väljakuulutatud<br>dividendid                                                                              |                             | -72 500                     | -72 500        |
| Muud muutused<br>omakapitalis                                                                              |                             | 1                           | 1              |
| <b>31.12.2016</b>                                                                                          | 50 000                      | 365 727                     | 415 727        |
| Valitseva ja olulise<br>mõju all olevate<br>osaluste bilansiline<br>väärtus                                |                             | -189 603                    | -189 603       |
| Valitseva ja olulise<br>mõju all olevate<br>osaluste väärtus<br>arvestatuna<br>kapitaliosaluse<br>meetodil |                             | 675 216                     | 675 216        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital<br/>31.12.2016</b>                                    | <b>50 000</b>               | <b>851 340</b>              | <b>901 340</b> |

## Lisa 24. Laenunõuete lisainformatsioon

### Laenunõuded

|                              | Saldo 01.01.2016 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saldo 31.12.2016 |
|------------------------------|------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| Kokku                        | 149 500          | 85 000       | 234 500                    | 0                |
| Seal hulgas seotud osapooled | 45 000           | 85 000       | 130 000                    | 0                |

|                              | Saldo 01.01.2015 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Allahindlus | Saldo 31.12.2015 |
|------------------------------|------------------|--------------|----------------------------|-------------|------------------|
| Kokku                        | 85 000           | 197 100      | 82 600                     | 50 000      | 149 500          |
| Seal hulgas seotud osapooled | 0                | 47 500       | 37 500                     | 0           | 45 000           |

## Lisa 25. Laenukohustiste lisainformatsioon

### Laenukohustised

|                                 | Saldo<br>01.01.2016 | Saadud laenud | Saadud<br>laenude<br>tagasimaksed | Saldo<br>31.12.2016 |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Kokku                           | 58                  | 4             | 0                                 | 62                  |
| Seal hulgas seotud<br>osapooled | 0                   | 0             | 0                                 | 0                   |

### Arvelduskrediit

| Saldo<br>1.01.2016 | Saldo<br>31.12.2016 |
|--------------------|---------------------|
| 1 336              | 0                   |

### Kapitalirendi kohustused

|                 | Saldo<br>01.01.2016 | Saadud<br>kapitalirendi<br>kohustused | Ümberklassi-<br>fitseeritud | Kapitalirendi<br>tagasimaksed | Saldo<br>31.12.2016 |
|-----------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Lühiajaline     | 11 538              | 783                                   | 8 814                       | 12 735                        | 8 400               |
| Pikaajaline osa | 26 010              | 716                                   | 8 814                       | 0                             | 17 912              |
| Total           | 37 548              | 1 499                                 | 17 629                      | 12 735                        | 26 312              |

### Laenukohustised

|                                 | Saldo<br>01.01.2015 | Saadud laenud | Saadud<br>laenude<br>tagasimaksed | Saldo<br>31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Kokku                           | 49 140              | 36 018        | 85 099                            | 58                  |
| Seal hulgas seotud<br>osapooled | 140                 | 36 018        | 36 099                            | 58                  |

**Arvelduskrediit**

| Saldo<br>1.01.2015 | Saldo<br>31.12.2015 |
|--------------------|---------------------|
| 9 000              | 1 336               |

**Kapitalirendi kohustised**

|                 | Saldo<br>01.01.2015 | Saadud<br>kapitalirendi<br>kohustused | Ümberklassi-<br>fitseeritud | Kapitalirendi<br>tagasimaksed | Saldo<br>31.12.2015 |
|-----------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Lühiajaline     | 12 549              | 2 687                                 | 11 432                      | -15 130                       | 11 538              |
| Pikaajaline osa | 32 614              | 4 828                                 | -11 432                     | 0                             | 26 010              |
| Total           | 45 163              | 7 515                                 | 0                           | -15 130                       | 37 548              |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

**Fortaero BBAA Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DAVID ŠLIK         | Juhatuse liige     | 29.05.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaero BBAA OÜ osanikele:

### Arvamus

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 kuni 30 esitatud Fortaero BBAA OÜ ja tema tütarettevõtete ("kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

30. mai 2018

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

## Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaero BBAA Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKI USIN          | Vandeaudiitor      | 30.05.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 466 230        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 364 024        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>830 254</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 100 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 730 254        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>830 254</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõitjate õhutransport | 51101      | 1239554         | 100.00%     | Yes            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht               | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| AARON ARKADY RAIHSHEIN   | 38105210077                         | Tallinn, Harju maakond, Estonia | 15000 EUR (Lihtomand)     |
| ADVOKAADIBÜROO MOB-CS OÜ | 12673900                            | Tallinn, Harju maakond, Estonia | 35000 EUR (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Phone           | +372 6300010      |
| Cellular phone  | +372 5225676      |
| E-mail address  | info@fortaero.com |
| Website address | www.fort.aero     |