

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Universe Jet Alliance Osühing

registrikood: 12384810

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6300010, +372 5225676

e-posti aadress: info@fortaero.com

veebilehe aadress: www.fort.aero

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kapitalirent	19
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Muud võlad	22
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 14 Osakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Muud äritulud	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Seotud osapooled	25
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	30
Aruande allkirjad	32
Vandeauditiitori aruanne	33

Fort Aero grupi 2017. aasta tegevusaruanne

Universe Jet Alliance OÜ

Universe Jet Alliance OÜ, edaspidi UJA, asutati 28. novembril 2012. Ettevõtte on Fort Aero Group (www.fort.aero) ettevõtete valdusühing; eraldi tegevus on lennundusteenuste vahendamine, mis toimib lennujaamade maapealse teenindus-, kütuse müügi-, lennuliiklusteenindus- ja muude ettevõtetega sõlmitud otselepingute alusel; lisategevuseks on tšarterlendude müügi- ja vahendusteenus.

UJA tütarettevõtted jätkasid ühtse grupina era- ja ärilennunduse turul tšarterlendude müügi ja vahenduse, lennumeeskonna teenindamise, maapealse teenindamise, lennulubade korraldamise, lennuki hoolduse, navigatsiooni ja muu lennundusega seotud tegevuste osas.

2017. aasta lõpuks oli Fort Aero Group-is 40 töötajat. 2017 aastal arvestatud tööjõumaksude summa oli 285 tuhat eurot ja tulumaksude summa oli 34 tuhat eurot.

Fort Aero Group-i struktuur:

Fort Aero AS Tütarettevõtte Eesti	Fortaero Asia Ltd. Tütarettevõtte Hongkong	Nextant BBAA OÜ Tütarettevõtte Eesti
osalus 72,5%	osalus 100%	osalus 100%

Fort Aero AS

2017. aasta oli Fort Aero Group-i esindusettevõttele Fort Aero AS, edaspidi FAAS, neljas tegevusaasta. FAAS omab lennuettevõtja sertifikaati äriliseks lennutranspordiks (AOC) EE-008. Fort Aero AS asutati Eestis, Tallinnas, 2013. aasta juulis, pärast Estonian Air Regional ASi omandamist ja talle kuulub alates 2013. aasta oktoobrist Estonian Air-i lennuettevõtja sertifikaat (AOC) ja lennuettevõtte tegevusluba (OL).

Ettevõtte FAAS põhitegevused:

- lennukiparki kuuluvate õhusõidukite opereerimine, sealhulgas meeskonnaga mehitamine, hooldustegevus, opereerimise ja teiste asjakohaste lennundusteenuste pakkumine;
- ärilennukite haldamine, mis hõlmab lennukite administratsiooni, eelarvestamist ja lennundusprojektide finantskontrolli;
- konsulteerimine järgmistes lennundusvaldkondades: lennukite müük, soetamine, rahastamine jms;
- tšarterlendude müük.

Ettevõttel on enam kui 20 püsiklienti ja selle lennukid on külastanud enam kui 250 lennujaama kogu maailmas. 2017. aastal müüdi enam kui 140 tšarterlendu. Tšarterlende müüakse vahendajate kaudu, samuti veebipõhiste professionaalsete ettevõtete vaheliste (B2B) platvormide kaudu nagu Avinode, FlyVictor ja CharterScanner.

Ettevõtte lennukipargis on kolm lennukit:

- Falcon 2000 Classic, soetatud Fortaero Asia Ltd. poolt 2017. aastal pikaajase rahastamisplaani;
- Falcon 900LX ja Nextant 400XTi, mida juhitakse operatiivjuhtimislepingute (OMA) alusel kolmanda osapoole ehk kliendi jaoks. OMA lepingu alusel lennuki opereerimise äriksum kuulub klendile, Fort Aero tegutseb ainult teenusepakkujana ja saab teenustasu.

Ettevõtte pakub oma klientidele lennundushaldusteenuste täielikku valikut läbi väga kliendisõbraliku e-keskkonna, mida Eesti pangad ja valitsusasutused pakuvad.

Kiievis Ukrainas asuv opereerimisosakond (OPS) koosneb neljast professionaalsest ja litsentseeritud dispetšerist. OPS osakond teenindab täielikult FAAS-i ja selle klientide lennukipargi opereerimisvajadused.

Ettevõtte taotles 2017. aasta suve lõpus hooldussertifikaadi PART 145 Beechjet 400 tüüpi lennuki jaoks. Sertifikaat saadi sama aasta novembrikuus. Fort Aero juba alustas liinihooldust ja *aircraft-on-ground* (AOG) tugiteenust lennukipargi Nextant 400XTi tüübile.

Fort Aero Asia

2017. aasta aprillini oli tütarettevõtte peamine tegevusala tšarterlendude müügi vahendamine, lennunavigatsioon, maapealse teeninduse ja muu lennundusega seotud teenuste pakkumine Ida ja Aasia lennujaamades, nii partnerettevõtetele kui Fort Aero Group-i sees.

2017. aasta aprillis ettevõtte omandas Falcon 2000 Classic tüüpi ärilennuki, mis registreeriti Eesti registrisse. Selle lennuki haldamise ja opereerimise osas sõlmiti leping FAAS-iga.

Nextant BBAA OÜ

Tütarettevõtte põhitegevuseks on edasimüügilepingu omamine USA lennukitootjaga Nextant Aerospace Ltd.

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

Fort Aero UA OÜ

Ettevõtte Fort Aero UA OÜ müüdi 2017. aasta maikuu esimesele kaasomanikule ostuoptsiooni läbi.

Väljavaade 2018. aastaks

Just hiljuti omandatud Falcon 2000 Classic jääb 2018. aasta alguses äritegevusse, kuni planeeritud suurhooldus ja kapitaalremont 2018. aasta esimeses pooles läbi viiakse. Läbiviidav kontroll ja kapitaalremont kaasavad tehnilisi uuendusi ja salongi renoveerimist, mis oluliselt mõjutaks õhusõiduki turuväärtust.

Hiljuti palgatud müügi- ja turundusspetsialist peab välja töötama uue müügistrateegia, planeerima ja uuendama ettevõtte visuaalset identiteeti ja veebilehte. Uus turundus-strateegia keskendub *peer-to-peer* (P2P) ja digitaalturundustegevusele. Lisaks haldab ta ettevõtte ühismeediaplatvormide kontosid.

Uuendatud Directo raamatupidamistarkvara optimeerib erinevaid finantsosakonna protsesse, mis aitavad suurendada eelarve kasvupotentsiaali.

Kiievis avatud dispetšeriosakonnas värvatakse täiendavat tööjõudu, et tõhustada olemasolevat dispetšeri- ja OPS-teenuste osutamist ettevõtte operatiivtegevusena.

Tegevuste laiendamiseks ja tulude suurendamiseks algatatakse potentsiaalsete klientide otsimine, kes on huvitatud dispetšeri- ja OPS-teenustest, mida pakutakse allhankena. Eesmärgiks on aasta lõpuks leida üks täiendav klient.

Veel üks eesmärk on arendada hiljuti loodud hooldusosakond Part 145. Aasta lõpuks alustatakse kahe ülejäänud lennukitüübi, F2000 ja F900, Part 145 sertifitseerimisega.

Suhtarvud

	2017	2016	
Müügitulu kasv	4,15	2,21	%
Puhasrentaablus	10,31	4,08	%
ROA	57,31	38,12	%
ROE	8,34	10,18	%

Käibe kasv = $(2017 \text{ müügitulu} - 2016 \text{ müügitulu}) / 2016 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus ROS= $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Varade puhasrentaablus ROA= $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali rentaablus ROE= $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 243 173	1 670 598	2
Nõuded ja ettemaksed	2 242 045	1 846 146	3
Kokku käibevarad	5 485 218	3 516 744	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	142 835	0	3
Materiaalsed põhivarad	6 022 838	54 335	6
Immateriaalsed põhivarad	60 000	70 000	7
Kokku põhivarad	6 225 673	124 335	
Kokku varad	11 710 891	3 641 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 579	8 462	10
Võlad ja ettemaksed	9 979 073	2 642 222	11
Kokku lühiajalised kohustised	10 002 652	2 650 684	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 194	17 912	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 194	17 912	
Kokku kohustised	10 005 846	2 668 596	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	14
Realiseerimata kursivahed	-62 401	21 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 386	466 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934 201	364 024	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 629 186	901 340	
Vähemususalus	75 859	71 143	
Kokku omakapital	1 705 045	972 483	
Kokku kohustised ja omakapital	11 710 891	3 641 079	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 474 943	9 097 097	15
Muud äritulud	406 522	249 070	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 370 022	-6 467 394	17
Mitmesugused tegevuskulud	-852 168	-950 253	18
Tööjõukulud	-1 469 564	-1 474 054	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-189 757	-30 711	6,7
Muud ärikulud	-75 794	-46 815	
Ärikasum (kahjum)	924 160	376 940	
Intressitulud	11 413	8 313	
Intressikulud	-1 361	-2 383	
Muud finantstulud ja -kulud	76 659	25 338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 010 871	408 208	
Tulumaks	-33 750	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977 121	370 708	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	934 201	364 024	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	42 920	6 684	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	924 160	376 940	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	189 757	30 711	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 200	0	
Muud korrigeerimised	18 724	2 831	
Kokku korrigeerimised	205 281	33 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-384 467	-31 349	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 336 851	-83 912	
Kokku rahavood äritegevusest	8 081 825	295 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 147 270	-29 592	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 250	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	5
Antud laenud	-1 181 495	-85 000	10
Antud laenude tagasimaksed	1 027 228	234 500	10
Laekunud intressid	11 229	8 313	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 276 558	125 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	753	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-54	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 586	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 155	-12 735	8
Makstud intressid	-1 361	-2 383	
Makstud dividendid	-186 125	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 750	-12 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-232 692	-179 204	
Kokku rahavood	1 572 575	241 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 670 598	1 428 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 572 575	241 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 243 173	1 670 598	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977 121	370 708
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-83 487	49 196
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-83 487	49 196
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	893 634	419 904
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	934 201	364 024
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-40 567	55 880

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	50 000	-28 111	621 401	96 454	739 744
Vigade parandamise mõju	0	1	0	0	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	50 000	-28 110	621 401	96 454	739 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	364 024	6 684	370 708
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-72 500	-77 500	-150 000
Muud muutused omakapitalis	0	49 196	-82 671	45 505	12 030
31.12.2016	50 000	21 086	830 254	71 143	972 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	934 201	42 920	977 121
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-97 875	-37 125	-135 000
Muud muutused omakapitalis	0	-83 487	-24 993	-1 079	-109 559
31.12.2017	50 000	-62 401	1 641 587	75 859	1 705 045

2016.a Muud muutused omakapitalis tulenevad järgmistel põhjustel:

- Dividendide väljamaksmine 2014,2015 aastate eest toimus vastavalt nendel aastatel kehtinud omanikke proportsioonidele

2017.a Muud muutused omakapitalis tulenevad järgmistel põhjustel:

- Tütarettevõtte Jet Service OÜ müügist,
- Tütarettevõtte Fort Aero Asia arvestusvaluuta vahetusest (2016.a - HKD, 2017.a - USD)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Universe Jet Alliance OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Universe Jet Alliance OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Tütarettevõteteks on:

Fort Aero AS, 72,5%

Fortaero Asia Limited 100%

NEXTANT BBAA OÜ, 100%

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2017 ja lõppes 31. detsembril 2017.

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte, Fort Aero AS ja Nextant BBAA OÜ arvestusvaluuta on euro. Fortaero Asia Ltd arvestusvaluuta on USD. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Kõikides eraldiseisvates kontserni ettevõtetes on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

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 kontserni potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusväärtuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Arvelevõtmisel lisatakse õiglasele väärtusele või lahutatakse õiglasest väärtusest – vastavalt vajadusele – finantsvarade omandamise või väljaandmisega otseselt seotud tehingukulud. Õiglase väärtuse 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 kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern 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 kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale isikule üle finantsvarast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvara omamisega seotud riskidest ja hüvedest.

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

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga varaobjekti puhul eraldi. Selliste finantsvarade väärtuse langust, mis ei

ole 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 nüüdiseväärtusesse (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade puhul);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdiseväärtusesse (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 nüüdiseväärtus,
- 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.

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 õiglases 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.

Välismaal asuva tütarettevõtte konsolideerimiseks arvestatakse aruanded nende arvestusvaluutast ümber kontserni esitusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanka kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga või perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või –kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes ning konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. 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 1 000 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 akumuliseeritud kulum ja väärtuse langus.

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

Masinad ja seadmed 20% aastas

Muud seadmed 33,3% aastas

Lennukeid kajastatakse Konsolideeritud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kogu lennuki eest makstud summa jagatakse 6 põhilennuki osaks. Iga lennuki osa amortiseeritakse nii, et amortiseeritav summa jaotatakse süstemaatiliselt lennuki osa kasuliku eluea jooksul.

1 2 mootorid - 35 aastat

2 1 abimootor - 35 aastat

3 telik + rattad + pidurid - 35 aastat

4 Avionika (lennuelektroonika) - 10 aastat

5 Kabiin - 8 aastat

6 Lennukikere - 35 aastat

Edasised lennukite hoolduskulud kajastatakse soetusmaksumuses ja jagatakse proportsionaalselt lennuki osadele.

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 kontsern juhtkond leiab, et mõne varaobjekti väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse languse test.

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

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

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

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

Rendid

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

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

Tulud

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

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

Kulud

Kulud kajastatakse, kui kontsernil 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 dividendide 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.

Hong Kongis laieneb tulumaks ainult kommertstegevusele, mis toimub Hong Kongi territooriumil. Tulu, mis on saadud väljaspool Hong Kongi, tulumaksuga ei maksustata. Tulu, mis on saadud Hong Kongis, maksustatakse suuruses 16,5%.

Kinnipeetavad maksud: dividendid 0%, intressid 0%, rojaltid 1,5–16%

Seotud osapooled

Universe Jet Alliance Osahüingu 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.

Aruandekuupäevajärgsed 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.

Aruandekuupäevajärgsed 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	2 356 252	1 009 599
Essence Energy Limited raha Fort Aero AS pangakontodel	886 921	660 999
Kokku raha	3 243 173	1 670 598

Vastavalt kokkuleppele lennukite omanikuga (Essence Energy Limited) omab Fort Aero AS pangakontot, kus hoiab Essence Energy Limited rahalisi vahendeid. Antud lahendus hõlbustab igapäevast lennukitega opereerimist, kuna lennundusega seotud tehingud ja ülekanded peavad olema kiirelt teostatud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 046 637	1 046 637	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 046 637	1 046 637	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	303 788	160 953	142 835	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 755	21 755	0	0	4
Muud nõuded	759 530	759 530	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	1 031	1 031	0	0	
Viitlaekumised	758 499	758 499	0	0	
Ettemaksed	253 170	253 170	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	239 208	239 208	0	0	
Muud makstud ettemaksed	13 962	13 962	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 384 880	2 242 045	142 835	0	

	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	20
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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 846 146	1 846 146	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	281	0	12 500
Käibemaks	11 758	203	6 369	2 133
Üksikisiku tulumaks	0	14 827	0	12 957
Erisoodustuse tulumaks	0	1 088	0	1 155
Sotsiaalmaks	0	50 693	0	42 798
Kohustuslik kogumispension	0	1 817	0	1 529
Töötuskindlustusmaksed	0	2 369	0	2 015
Intress	0	-2	0	0
Ettemaksukonto jääk	9 997		13 998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 755	71 276	20 367	75 087

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11396722	Fort Aero AS	Eesti	sõitjate õhutransport	72.50	72.50
1892578	Fortaero Asia Ltd	Hongkong	sõitjate õhutransport	100	100
12534043	Nextant BBAA OÜ	Eesti	sõitjate õhutransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	Muud muutused	31.12.2017
Fort Aero AS	147 500	0	-25 000	122 500
Jet Service OÜ/Fort Aero UA OÜ	2 500	-2 500	0	0
Fortaero Asia Ltd	19 603	0	0	19 603
Nextant BBAA OÜ	20 000	0	0	20 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	189 603	-2 500	-25 000	162 103

Müüdid osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
Jet Service OÜ/Fort Aero UA OÜ	100	2 500	0

Tütarettevõtte müügi mõju Kontserni finantsaruannetele on väheoluline.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	44 958	22 192	67 150	25 615	0		92 765
Akumuleeritud kulum	-20 230	-12 448	-32 678	-5 752	0		-38 430
Jääkmaksumus	24 728	9 744	34 472	19 863	0		54 335
Ostud ja parendused	5 150 111	10 223	5 160 334	1 427	985 508	985 508	6 147 269
Muud ostud ja parendused	5 150 111	10 223	5 160 334	1 427	985 508	985 508	6 147 269
Amortisatsioonikulu	-155 712	-7 134	-162 846	-7 386	0	0	-170 232
Müügid	-8 050	-484	-8 534	0	0	0	-8 534
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 187 020	31 931	5 218 951	27 042	985 508	985 508	6 231 501
Akumuleeritud kulum	-175 943	-19 582	-195 525	-13 138	0		-208 663
Jääkmaksumus	5 011 077	12 349	5 023 426	13 904	985 508	985 508	6 022 838

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-30 000	-30 000
Jääkmaksumus	70 000	70 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-40 000	-40 000
Jääkmaksumus	60 000	60 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	26 020	22 826	3 194		4,18%-17,90%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	26 020	22 826	3 194	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	26 312	8 400	17 912		4,18%-17,90%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	26 312	8 400	17 912	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	14 784	29 278
Kokku	14 784	29 278

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	111 073	94 934
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	131 061	95 702

Kontsern on võtnud kasutusrendile erinevaid kontoripindu koos kontorimööbliga ja sõidua autod

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Baygulf Ltd	753	753			EUR
Lühiajalised laenud kokku	753	753			
Kapitalirendikohustised kokku	26 020	22 826	3 194	0	
Laenukohustised kokku	26 773	23 579	3 194	0	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	62	62			EUR
Arvelduskrediit	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	62	62			
Kapitalirendikohustised kokku	26 312	8 400	17 912	0	
Laenukohustised kokku	26 374	8 462	17 912	0	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	704 086	704 086	0	0	
Võlad töövõtjatele	114 753	114 753	0	0	
Maksuvõlad	71 276	71 276	0	0	4
Muud võlad	8 468 818	8 468 818	0	0	12
Muud viitvõlad	8 468 818	8 468 818	0	0	
Saadud ettemaksed	615 150	615 150	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	266 864	266 864	0	0	
Muud saadud ettemaksed	348 286	348 286	0	0	
Muud kohustised	4 990	4 990	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 979 073	9 979 073	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	12
Dividendivõlad	50 000	50 000	0	0	
Muud viitvõlad	1 326 430	1 326 430	0	0	
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 642 222	2 642 222	0	0	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	8 468 818	8 468 818	0	0
Saadud deposiidid	110 963	110 963	0	0
Lennukite omaniku ettemaksud	818 497	818 497	0	0
Saadud ettemaksed lennuki ostmiseks	7 539 272	7 539 272	0	0
Muud võlad	86	86	0	0
Kokku muud võlad	8 468 818	8 468 818	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	50 000	50 000	0	0
Dividendivõlad Bilansipäevaks välja kuulutatud, kuid väljamaksmata 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
Lennukite omaniku ettemaksed	1 008 361	1 008 361	0	0
Muud	18 069	18 069	0	0
Kokku muud võlad	1 376 430	1 376 430	0	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	328 317	166 050
Kokku tingimuslikud kohustised	328 317	166 050

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	82 895	158 813
Saksamaa	16 600	1 644
Suurbritannia	47 000	26 305
Eesti	45 398	0
Iirimaa	114 846	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	61 273	214 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 012	401 536
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	8 726 671	8 303 451
Venemaa	229 236	324 700
Belize	60 000	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	91 024	67 410
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 106 931	8 695 561
Kokku müügitulu	9 474 943	9 097 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	9 474 943	9 097 097
Kokku müügitulu	9 474 943	9 097 097

2016.a kajastatud müügitulud sisaldavad müügid seotud osapooltele summas 15 625 eurot (vaata lisa 20), seal hulgas:

- Finance TVS OÜ summas 6 667 eurot
- Main Passenger Club OÜ summas 6 667 eurot
- Virda Capital OÜ summas 2 292 eurot
- Global Copyright and Trademark OÜ summas 250 eurot

2017.a kajastatud müügitulud sisaldavad müügid seotud osapooltele summas 26 721 eurot (vaata lisa 20), seal hulgas:

- Finance TVS OÜ summas 8 542 eurot
- Main Passenger Club OÜ summas 8 875 eurot
- Virda Capital OÜ summas 2 500 eurot
- TriCoastal Horizons OÜ summas 1 387 eurot
- ABAR Immobilier et Finances OÜ summas 1 500 eurot
- Global Copyright and Trademark OÜ summas 1 500 eurot
- BRESC OÜ summas 2 417 eurot

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 200	0
Kasum valuutakursi muutustest	51 840	51 231
Traavid, viivised ja hüvitised	0	182 000
Konsultatsioon	350 530	0
Muud	952	15 839
Kokku muud äritulud	406 522	249 070

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	30 489
Transpordikulud	16 967	0
Üür ja rent	717	0
Lennuki opereerimiskulud	6 303 819	6 436 905
Muud	48 519	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 370 022	6 467 394

Lennuki opereerimiskulude hulka kuuluvad kõik järgmised kulud:

- Lennukite hooldus
- Maapealne teenindus, lennujaama tasud
- Tellimislennud
- Meeskonna koolitus
- Lennuliiklusteenindus
- Lennukite kütus
- Administratiiv kulud
- Meeskonna reisikulud
- Meeskonna päevarahad, ületunnid
- Lennukite kindlustus
- Reisija toitlustamine

2017.a ostetud teenuste hulka kuuluvad teenused seotult osapooltel summas 84 688 eurot (2016.a summas 2 013 981 eurot).

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	72 982	100 528
Lähetuskulud	115 485	94 802
Koolituskulud	17 501	140 945
Ruumide hooldus ja kommunaalkulud	29 747	0
Reklaamikulud	173 792	156 939
Raamatupidamisteenused	110 717	138 479
Konsultatsiooniteenused	36 542	56 911
Transpordikulud	33 109	26 850
Lennunduse allhanked	80 600	0
Juriidilised teenused	46 538	34 900
IT kulud	44 724	45 555
Muud	90 431	154 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	852 168	950 253

2017.a Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad ostetud teenused seotud osapooltel summas 156 834 eurot (2016. a summas 170 772 eurot).

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	851 772	807 473
Sotsiaalmaksud	285 068	319 624
Töötasud välismaal	332 724	346 957
Kokku tööjõukulud	1 469 564	1 474 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale sisaldab Venemaa ja Ukraina töötajaid.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 788	189 011	1 625	19 480

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
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	999 700	823 700	753	54	4-6%	EUR

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 214 199	26 721	670 188	15 875

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	46 000	41 200

Universe Jet Alliance OÜ seotud osapooled on:

1. Finance TVS OÜ,
2. Main Passenger Club OÜ,
3. Ibah OÜ,
4. Virda Capital OÜ,
5. BlueBird Capital OÜ,
6. Bresc OÜ,
7. Abar Immobilier et finances OÜ
8. TriCoastal Horizons OÜ
9. Misada OÜ

- 10. Baygulf Ltd.
- 11. Orlan Aero
- 12. Global Copyright and Trademark OÜ
- 13. Complex Consult OÜ

Kõik seotud osapoolte lisas kajastatud ostud ja müügid sisaldavad ka tulevaste ning eelnevate perioodide tulusid ja kulusid, mistõttu ei ole ostud ja müügid üheselt kokkuviidavad lisades 15,17 ja 18 toodud andmetega.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 644	17 541
Nõuded ja ettemaksed	404 571	411 664
Kokku käibevarad	458 215	429 205
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	162 103	189 603
Materiaalsed põhivarad	15 134	34 517
Kokku põhivarad	177 237	224 120
Kokku varad	635 452	653 325
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 964	4 121
Võlad ja ettemaksed	208 227	222 449
Kokku lühiajalised kohustised	220 191	226 570
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	11 028
Kokku pikaajalised kohustised	0	11 028
Kokku kohustised	220 191	237 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 727	289 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-466	76 473
Kokku omakapital	415 261	415 727
Kokku kohustised ja omakapital	635 452	653 325

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 807 625	1 239 554
Muud äritulud	6 136	197 839
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 485 784	-936 580
Mitmesugused tegevuskulud	-235 963	-393 349
Tööjõukulud	-42 895	-90 686
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 849	-12 124
Muud ärikulud	-35 069	-30
Kokku ärikasum (-kahjum)	201	4 624
Intressitulud	0	329
Intressikulud	-637	-911
Muud finantstulud ja -kulud	-30	72 431
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-466	76 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-466	76 473

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	201	4 624
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 849	12 124
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 200	0
Muud korrigeerimised	-31	-1 000
Kokku korrigeerimised	10 618	11 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 093	173 798
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 222	-252 108
Makstud intressid	-636	-896
Kokku rahavood äritegevusest	3 054	-63 458
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 516	-25 615
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	11 250	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	87 000
Laekunud intressid	0	246
Laekunud dividendid	134 125	36 250
Muud laekumised investeerimistegevusest	25 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	170 359	93 381
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 185	-4 918
Makstud dividendid	-134 125	-36 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-137 310	-41 168
Kokku rahavood	36 103	-11 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 541	28 786
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 103	-11 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 644	17 541

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	50 000	361 753	411 753
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	50 000	361 753	411 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)		76 473	76 473
Väljakuulutatud dividendid		-72 500	-72 500
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2016	50 000	365 727	415 727
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-189 603	-189 603
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		675 216	675 216
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	50 000	851 340	901 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-466	-466
31.12.2017	50 000	365 261	415 261
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-162 103	-162 103
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		1 376 028	1 376 028
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	50 000	1 579 186	1 629 186

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2017 ületasid kontserni lühiajalised kohustised käibevara 4 517 434 euro võrra (seisuga 31. detsember 2016 ületas käibevara lühiajalisi kohustisi 866 060 euro võrra). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes kontserni tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi. Aruandekuupäeva järgselt on kontsern jätkanud tegutsemist ning

suutnud realiseerida oma varasid ja täita oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Seega ei põhjusta juhtkonna hinnangul olukord märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2019

Universe Jet Alliance Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Management board member	19.03.2019
AARON ARKADY RAIHSSTEIN	Management board member	19.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universe Jet Alliance Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Universe Jet Alliance Osaühing ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond 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 lahknab konsolideeritud 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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, 10117

19.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Universe Jet Alliance Osühing (registrikood: 12384810) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	19.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934 201
Kokku	1 641 587
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 541 587
Kokku	1 641 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	1807625	100.00%	Jah

Sidevahendid

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