

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Fort Aero

registrikood: 11396722

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6300010, +372 5225676

e-posti aadress: info@fortaero.com

veebilehe aadress: www.fort.aero

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Muud võlad	13
Lisa 7 Aktsiakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Fort Aero AS 2018 aasta tegevusaruanne

2018. aastal oli lennuettevõtja sertifikaadi (AOC) EE-008 all tegutseva Fort Aero AS, edaspidi FAAS, viies tegevusaasta. Fort Aero AS asutati Tallinnas 2013. aasta juulis pärast Estonian Air Regional AS-i omandamist ja on 2013. aasta oktoobrist alates Eesti Lennuettevõtja sertifikaadi (AOC) ja lennutegevusloa (OL) omanik.

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.

FAAS-il on enam kui 20 püsiklienti ja selle lennukid on külastanud enam kui 250 lennujaama kogu maailmas. 2018. aastal müüdi enam kui 140 tšarterlendu. Tšarterlende müüakse vahendajate kaudu, samuti veebipõhiste professionaalsete ettevõtete vaheliste (B2B) platvormide kaudu nagu Avinode, FlyVictor ja CharterScanner.

FAAS 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 ärikasum kuulub klendile, Fort Aero tegutseb ainult teenusepakkujana ja saab teenustasu.

FAAS 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.

FAAS taotles 2017. aasta suve lõpus hooldussertifikaadi Osa-145 Beechjet 400 ja Falcon 2000 tüüplennukite jaoks. Sertifikaat saadi sama aasta detsembrikuus. Liinihoolduse ja aircraft-on-ground (AOG) tugiteenuse pakkumisega on alustatud lennukipargi Nextant 400XTi ja Falcon 2000 tüübile.

2018. aasta lõpus oli FAAS taotlenud Osa-145 õhusõiduki hooldussertifikaadi saamist ka Falcon 900LX tüübi jaoks. FAAS ootab sertifikaadi saamist 2019. aasta alguses.

Väljavaade 2019. aastaks

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.

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.

Peamised suhtarvud

	2018	2017	
Müügitulu kasv	-13,38	-4,89	%
Puhasrentaablus	3,22	2,15	%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,22	1,11	kordades
ROA	11,57	6,04	%
ROE	63,04	58,04	%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = $(2018 \text{ müügitulu} - 2017 \text{ müügitulu}) / 2017 \text{ müügitulu} * 100$

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

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	511 395	1 308 589	2
Nõuded ja ettemaksed	1 232 380	1 256 838	3
Kokku käibevarad	1 743 775	2 565 427	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 868	18 805	
Kokku põhivarad	9 868	18 805	
Kokku varad	1 753 643	2 584 232	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 624	10 862	
Võlad ja ettemaksed	1 421 326	2 301 250	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 429 950	2 312 112	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 891	3 194	
Kokku pikaajalised kohustised	1 891	3 194	
Kokku kohustised	1 431 841	2 315 306	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	100 000	100 000	7
Ülekurss	565	565	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 361	1 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 876	156 074	
Kokku omakapital	321 802	268 926	
Kokku kohustised ja omakapital	1 753 643	2 584 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 292 969	7 264 687	8
Muud äritulud	93 984	37 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 951 250	-5 084 952	9
Mitmesugused tegevuskulud	-441 067	-557 966	
Tööjõukulud	-1 713 582	-1 426 669	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 880	-9 663	
Muud ärikulud	-34 660	-34 477	
Ärikasum (kahjum)	233 514	188 432	
Intressitulud	10 249	8 249	
Intressikulud	-604	-724	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 783	-6 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 376	189 824	
Tulumaks	-37 500	-33 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 876	156 074	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Fort Aero (edaspidi „Ettevõtte“) on Universe Jet Alliance (UJA) OÜ tütarettevõtja, seega kuulub AS Fort Aero UJA konsolideerimisgruppi. AS Fort Aero raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Vastavalt raamatupidamise seadusele AS Fort Aero kuulub väikeettevõtja gruppi ja esitab 2018. a lühendatud aastaaruande.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2018 ja lõppes 31. detsembril 2018.

Ettevõtte arvestus- ja aruandlusvaluuta on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Alljärgnevalt on välja toodud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusväärtuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Arvelevõtmisel lisatakse õiglasele väärtusele või lahutatakse õiglasest väärtusest – vastavalt vajadusele – finantsvarade omandamise või väljaandmisega otseselt seotud tehingukulud. Õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantsvarade omandamisega otseselt seotud tehingukulud kajastatakse kohe kasumiaruandes.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud. Sellised finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

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.

Muid 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.

Varade ja kohustiste tasaarvestamine:

Finantsvarasid ja -kohustisi ei tasaarvestata, välja arvatud juhul, kui ettevõtte on juriidiline õigus vara ja kohustise tasaarvestamiseks ning on tõenäoline, et laekumine ja tasumine toimub netobaasil.

Raha

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

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 Keskpanga ametliku vahetuskursi alusel. Äritegevusest tekkinud kursimuutustest kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna äritegevuse tulude või kulude koosseisus. Finantsvarade ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse saldeerituna kasumiaruandes finantstulude või finantskulude koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa 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 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

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

- on tõenäoline, et ettevõtte 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 müügiikulud, või kasutusväärtus, olenevalt sellest, kumb on suurem. Kasutusväärtuse leidmiseks diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavad rahavood nüüdisväärtusesse, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute 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 ettevõtte vara ja kohustisena soetusmaksumuses rendilepingu jõustumise seisuga või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt asjaomase rendilepingu kehtivusperioodi vältel väljamaksetest hoolimata.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kohustise 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 õiglasel väärtuses.

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

Kulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkunud tulumaksukohustus. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

AS Fort Aero aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Fort Aero AS raha pangakontodel	301 925	421 668
Essence Energy Limited raha Fort Aero AS pangakontodel	209 470	886 921
Kokku raha	511 395	1 308 589

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.

Lisaks rahale on bilansis kajastatud ka kohustis Essence Energy Ltd-le (lisa 6).

Raha ja viitvõlgade saldo ei ühti kursivahede tõttu (mis hüvitatakse samuti Essence Energy'i poolt)

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	730 456	730 456	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	730 456	730 456	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	147 210	147 210	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 047	15 047	0	0	4
Muud nõuded	50 997	50 997	0	0	
Laenunõuded	50 000	50 000	0	0	
Intressinõuded	997	997	0	0	
Ettemaksed	272 920	272 920	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	269 390	269 390	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 530	3 530	0	0	
Eelnevate perioodide tulud	15 750	15 750	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 232 380	1 232 380			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	742 169	742 169	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	742 169	742 169	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	146 852	146 852	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 653	19 653	0	0	4
Muud nõuded	13 209	13 209	0	0	
Intressinõuded	1 031	1 031	0	0	
Viitlaekumised	12 178	12 178	0	0	
Ettemaksed	258 565	258 565	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	239 375	239 375	0	0	
Muud makstud ettemaksed	19 190	19 190	0	0	
Eelnevate perioodide tulud	76 390	76 390	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 256 838	1 256 838	0	0	

Seisuga 31.12.2018 kajastatud nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõuded

- Orlan Aero vastu summas 146 673 eurot

- emattevõtte (Universe Jet Alliance OÜ) vastu summas 100 eurot

- Finance TVS OÜ vastu summas 200 eurot

Seisuga 31.12.2017 kajastatud nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad

- nõuded Orlan Aero Vastu summas 146 675 eurot

- Virda Capital OÜ vastu summas 180 eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	281
Käibemaks	7 725	0	11 221	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 769	0	14 335
Erisoodustuse tulumaks	0	16	0	1 088
Sotsiaalmaks	0	68 627	0	49 043
Kohustuslik kogumispension	0	1 812	0	1 779
Töötuskindlustusmaksed	0	3 090	0	2 369
Intress	0	-3	0	-2
Ettemaksukonto jääk	7 322		8 432	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 047	91 311	19 653	68 893

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	442 934	442 934	0	0	
Võlad töövõtjatele	151 378	151 378	0	0	
Maksuvõlad	91 311	91 311	0	0	
Muud võlad	209 772	209 772	0	0	
Muud viitvõlad	209 772	209 772	0	0	6
Saadud ettemaksed	396 673	396 673	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	250 001	250 001	0	0	
Muud saadud ettemaksed	146 672	146 672	0	0	
Saadud deposiidid	110 963	110 963	0	0	
Muud kohustised	18 295	18 295	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 421 326	1 421 326	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	629 532	629 532	0	0	
Võlad töövõtjatele	111 349	111 349	0	0	
Maksuvõlad	68 893	68 893	0	0	
Muud võlad	818 583	818 583	0	0	
Muud viitvõlad	818 583	818 583	0	0	6
Saadud ettemaksed	557 006	557 006	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	261 484	261 484	0	0	
Muud saadud ettemaksed	295 522	295 522	0	0	
Saadud deposiidid	110 963	110 963	0	0	
Muud kohustised	4 924	4 924	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 301 250	2 301 250	0	0	

Seisuga 31.12.2018 võlad tarnijatele sisaldavad: võlad emattevõttele (Universe Jet Alliance OÜ) summas 1 320 eurot ja võlad teistele seotud osapooltele summas 221 279 eurot, sealhulgas võlad Orlan Aero-le 210 322 eurot.

Seisuga 31.12.2018 muude viitvõlgade all kajastatud võlad seotud osapooltele summas 439 eurot.

Seisuga 31.12.2017 võlad tarnijatele sisaldavad: võlad emattevõttele (Universe Jet Alliance OÜ) summas 126 323 eurot ja võlad teistele seotud osapooltele summas 178 582 eurot, sealhulgas võlad Orlan Aero-le 170 945 eurot.

Seisuga 31.12.2017 muude viitvõlgade all kajastatud võlad seotud osapooltele summas 86 eurot.

Võlad Universe Jet Alliance OÜ-le ja Orlan Aero-le on seotud lennundustegevusega ja muud võlad on seotud ettevõtte muude tegevuskuludega (vaata lisa 11) .

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	209 772	209 772	0	0	5
Lühiajalised võlad seotud osapooltele	439	439	0	0	
Lennikite omaniku ettemaksed	209 333	209 333	0	0	
Kokku muud võlad	209 772	209 772	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	818 583	818 583	0	0	5
Lühiajalised võlad seotud osapooltele	86	86	0	0	
Lennikite omaniku ettemaksed	818 497	818 497	0	0	
Kokku muud võlad	818 583	818 583	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	100 000	100 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2018 seisuga on 211 237 eurot. Vastavalt alates 1. jaanuarist 2019 kohaldanud tulumaksuseaduse Fort Aero AS saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on maksnud tulumaksu, ehk 50 000 eurole.

Ülejäänud dividendide väljamaksed maksustatakse tulumaksumääraga 20/80.

Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 172 478 eurot (2017.a. 126 375 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 38 758 eurot (2017.a. 31 594 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	39 712	16 600
Eesti	99 547	55 003
Küpros	9 450	48 844
Suurbritannia	113 200	47 000
Malta	0	41 000
Portugal	0	33 500
Tšehhi	38 800	0
Iirimaa	37 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	337 709	241 947
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	5 906 909	6 461 353
Hongkong	48 351	441 863
Šveits	0	27 000
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	92 524
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 955 260	7 022 740
Kokku müügitulu	6 292 969	7 264 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	6 292 969	7 264 687
Kokku müügitulu	6 292 969	7 264 687

2018.aastal müük emattevõttele oli summas 17 500 eurot (2017.aastal 47 800 eurot) ja müük teistele seotud osapooltele summas 94 180 eurot (2017. aastal 441 863 eurot)(vaata lisa 11).

Kõik emattevõttele ja teistele seotud osapooltele tehtud müügid on seotud lennundustegevusega.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Lennukite hooldus	1 732 315	2 053 422
Maapealne teenindus, lennujaama tasud	243 727	663 990
Tellimuslennud	454 304	658 137
Meeskonna koolitus	385 892	476 527
Lennuliiklusteenindus	297 441	335 515
Lennukite kütus	259 468	248 675
Administratiiv kulud	107 462	116 385
Meeskonna reisikulud	18 819	41 398
Päevarahad, ületunnid	206 098	202 430
Lennukite kindlustus	95 416	63 877
Reisija toitlustamine ja muud reisijatega seotud kulud	66 993	69 585
Muud	83 315	155 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 951 250	5 084 952

Aruande perioodil põhitegevusega seotud ostud seotud osapooltelt olid summas 136 641 eurot (2017. aastal summas 509 761 eurot), sealhulgas ost emaettevõtelt summas 1 734 eurot (2017. aastal summas 467 492 eurot) (vaata ka lisa 11)

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 016 167	821 772
Sotsiaalmaksud	346 841	275 168
Töötasud välismaal	350 573	329 729
Kokku tööjõukulud	1 713 581	1 426 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Täistööajale taandatud keskmise töötajate arvu arvutamisel on võetud arvesse ka välismaatöötajad. Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa on arvutatud ainult töötamise registrisse kantud töötajate põhjal.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Universe Jet Alliance OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	100	1 320	0	126 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 110	221 718	146 852	178 668

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Finance TVS OÜ	50 000	50 000	6%	EUR
Virda Capital OÜ	175 000	175 000	6%	EUR
Main Passenger Club OÜ	100 000	100 000	0%	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Finance TVS OÜ	322 000	322 000	4-6%	EUR
Virda Capital OÜ	275 000	275 000	5-6%	EUR
Bresc OÜ	120 000	120 000	5%	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 194	17 500	494 326	47 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	48 351	0	453 370
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 408 770	45 830	2 150 178	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	181 248	170 770

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 8 ja 9 toodud andmetega.

Fort Aero AS-iga seotud osapooled Fort-Aero LLC ja FortAero Asia LTD tegutsevad lennukite omaniku (Essence Energy Limited) ja Fort Aero AS müügiagendina ning selle alusel teevad rahalisel ülekanded Essence Energy Limited arvelduskontole, mis on kajastatud Fort Aero AS bilansis raha ja kohustiste koosseisus.

Essence Energy Limited nimel Fort-Aero LLC-lt kogutud rahasumma on 2018. aasta jooksul 640 054 093 rubla (2017: 178 064 335 rubla)

ja FortAero Asia LTD-lt kogutud rahasumma on 2018. aasta jooksul 1 184 070 eurot (2017: 800 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

AS Fort Aero (registrikood: 11396722) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Juhatuse liige	06.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Fort Aero aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Fort Aero (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond 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 juhtkond 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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.

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

7. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Fort Aero (registrikood: 11396722) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	07.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 876
Kokku	211 237
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 237
Kokku	211 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	6292969	100.00%	Jah

Sidevahendid

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