

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Kapitalirent	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 10 Muud võlad	22
Lisa 11 Osakapital	23
Lisa 12 Müügitulu	23
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	25
Lisa 16 Seotud osapooled	25
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	31
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

Tegevusaruanne

Universe Jet Alliance OÜ, edaspidi UJA, asutati 28. novembril 2012. Tänapäeval on ettevõtte peamine roll valdusfirma Fort Aero Group ettevõtetele (www.fort.aero). Eraldi tegevustena on UJA otselepingute alusel lennujaamade maapealse teenindus-, kütuse müügi-, lennuliiklusteenindus ja muu lennundus teenuste ettevõtete vahendaja. Ettevõtte pakub ka lennutšarterite müügi- ja vahendusteenuseid.

UJA tütarettevõtted jätkasid ühtse grupina era- ja ärilennundus sektorites operatiivset äritegevust tšarterite müügi, vahenduse ja lennumeeskonna toetuse, maapealse teenindamise, lennukite organiseerimise, lennuki hoolduse, navigatsiooni ja muu lennundusega seotud tegevuste osas.

2019. aasta lõpuks oli Fort Aero Group-is 31 töötajat. 2019. aastal on Kontsern arvestanud tööjõumakse summas 409 tuhat eurot (2018: 363 tuhat eurot) ning tulumaksu summas 74 tuhat eurot (2018: 62,5 tuhat eurot).

Fort Aero Group-i struktuur:

Fort Aero AS	Fortaero Asia Ltd.	Nextant BBAA OÜ
Tütarettevõtte	Tütarettevõtte	Tütarettevõtte
Eesti	Hongkong	Eesti
osalus	osalus	osalus
70%	100%	100%

Fort Aero AS

2019. aasta oli Fort Aero Group-i esindusettevõttele Fort Aero AS, edaspidi FAAS, tegevuselt kuues aasta, omades lennuettevõtja sertifikaati äriliseks lennutranspordiks (AOC) EE-008.

Fort Aero AS asutati Tallinnas Eestis 2013. aasta juulis pärast Estonian Air Regional ASi omandamist ja talle kuulub alates 2013. aasta oktoobrist Estonian Air-i lennuettevõtja sertifikaati (AOC) ja lennuettevõtte tegevusluba (OL).

Ettevõtte FAAS põhitegevused:

- lennukiparki kuuluvate õhusõidukite opereerimine, sealhulgas meeskonnaga mehitamine, hooldustegevus, opereerimise ja teiste asjakohaste lennundusteenuste pakkumisel;
- ärilennukite haldamine, mis hõlmab lennukite juhtimist, eelarvestamist ja finantskontrolli;

- lennunduskonsultatsiooni järgmistes valdkondades: ärilennukite müük, soetamine, rahastamine ja muud;
- tšarterlendude müük.

Ettevõtte on enam kui 15 püsiklienti ja selle lennukid on külastanud enam kui 250 lennujaama kogu maailmas. 2019. aastal müüdi enam kui 200 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, mille FortAero Asia Ltd omandas 2017. aastal pikaajalise rahastamiskavaga.
- Falcon 900LX, ning Nextant 400XTi – mida hallatakse kolmandatele osapooltele klientidele vastavalt operatiivjuhtimiselepingutele (OMA), kus klient saab kasu äritegevusest saadavast kasumist ja Fort Aero tegutseb rangelt teenusepakkujana ning saab kasu juhtimis- ja väljamaksetasudest.
- Ettevõtte pakub oma klientidele lennundushaldusteenuste täielikku valikut läbi väga kliendisõbraliku e-keskkonna, mida Eesti pangad ja valitsusasutused pakuvad. Näiteks meie personaalpangandus ning lennukitega seotud kliendi pangakontode kaugemat juhtimist ja kontrollimist lennukitega seotud hoiused, lennukitega seotud muudatused ja registreerimisküsimused, mida saab kõik teha elektrooniliselt.
- Kiievis Ukrainas asuv opereerimisosakond (OPS) koosneb neljast professionaalsest ja litsentseeritud dispetšerist, kes teenindavad täielikult FAAS-i ja selle klientide lennukipargi opereerimisvajadused.

Ettevõtte taotles 2017. aasta suve lõpus hooldussertifikaadi PART 145 Beechjet 400 ja Falcon 2000 Classic tüüpi lennukite jaoks. Sertifikaat saadi sama aasta novembrikuus ning alustati liinihooldust ja *aircraft-on-ground* (AOG) tugiteenust lennukipargi Nextant 400XTi ja Falcon 2000 Classic tüübile.

Ettevõtte taotles 2018. aasta lõpul hooldussertifikaadi Part 145 samuti ka Falcon 900LX tüüpi lennukite jaoks eeldusel alustada liinihooldust ja *aircraft-on-ground* (AOG) tugiteenust 2019. aasta alguses ettevõtte lennukipargi Falcon 900LX tüübile.

FortAero Asia

2017. aasta aprillini oli tütarettevõtte peamine tegevusala partnerettevõtetele tšarterlendude müügi vahendamine, lennunavigatsioon, maapealse teeninduse ja muu lennundusega seotud teenuste pakkumise Ida ja Aasia lennujaamades.

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

Falcon 2000 Classic oli 2018. aasta alguses aktiivselt äritegevuses, kuni planeeritud suurhoolduse ja kapitaalremondini 2018. aasta esimeses pooles. Läbiviidud inspeksioon ja

kapitaalremont kaasavad tehnilisi uuendusi ja salongi renoveerimist, mis on oluliselt mõjutanud õhusõiduki turuväärtust.

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) eksklusiiivne edasimüüja SRÜ, Prantsusmaa, Belgia, Luksemburgi, Monaco ja Šveitsi turgudel.

2020. aasta plaanid

Kontserni juhtkond plaanib 2020 aasta jooksul läbi viia järgmisi tegevusi:

- Palgata täiendavat tööjõudu Ukraina kontorisse, dispetšeri- ja OPS-teenuste efektiivsemaks muutmiseks
- Tegevuse laiendamiseks, käibe suurendamiseks ning OPS-teenustest huvitatud potentsiaalsete klientide leidmiseks pakub ettevõtte allhanke teenust. Eesmärk on saada aasta lõpuks leida veel üks lisaklient.
- Arendada vastloodud lennuhooldusosakonda PART-145 ning jätkata aktiivselt täiendavate klientide otsimist Falcon 900 LX, Nextant 400XTi ja Falcon 2000 Classic hooldustööde jaoks.
Saada sertifikaat täiendava õhusõidukitüübi hooldamiseks.
- Müügi- ja turundusjuht peab edasi arendama müügiosakonna strateegiat, kavandama ja ellu viima ettevõtte uue turundusstrateegia koos ettevõtte identiteedi täiendamisega. Uus turundusstrateegia keskenduks P2P-võrgustikule ning digitaalsele turundusele ja reklaamidele. Lisaks digitaalsele tegevusele osaleb FAAS aktiivselt Eesti lennundusklastri missioonil, et arendada Eesti potentsiaali saada konkurentsivõimeliseks lennundusriigiks.

Alates 2019. aasta septembrist on FAAS alustanud protsessi, et saada The Air Charter Associationi täiskohaga liikmeks. Eesmärk on saada liikmelisus 2020. aasta kevadel.

COVID-19

2020. aasta esimesed kuud olid Kontserni jaoks väga edukad nii lennumahu kui ka tulude osas.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu. Viirus levis kiiresti üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtete majandustegevusele.

Eriolukord on toonud kaasa reisijate ja lennureiside arvu järsu vähenemise. Antud situatsioonis oleme suutnud ära kasutada suurenenud nõudlust eralendude järele, naasmaks kodumaale ja evakueerimiseks. Kolmanda kvartali alguseks on ettevõtte tegevus stabiliseerunud, kuid erinevate hinnangute alusel võib viirusega seotud piirangute periood eririikides kesta kuni augustini ning lennuliiklus ei taastu 2019. aasta tasemele.

Suhtarvud

	2019	2018
Käibe kasv	32,92 %	0,06 %
Puhasrentaablus	10,56 %	5,64 %
ROE	46,01%	25,87 %
ROA	10,57%	4,10 %

Käibe kasv = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018)/ müügitulu 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 645 589	2 866 740	2
Nõuded ja ettemaksed	1 489 274	1 897 342	3
Varud	20	0	
Kokku käibevarad	4 134 883	4 764 082	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	631 921	196 020	3
Materiaalsed põhivarad	7 776 440	8 028 011	6
Immateriaalsed põhivarad	40 000	50 000	7
Kokku põhivarad	8 448 361	8 274 031	
Kokku varad	12 583 244	13 038 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 743	10 220	8
Võlad ja ettemaksed	9 653 960	10 960 487	9
Kokku lühiajalised kohustised	9 671 703	10 970 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 076	2 271	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 076	2 271	
Kokku kohustised	9 691 779	10 972 978	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	11
Realiseerimata kursivahed	4 800	15 254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 609 653	1 429 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 321	473 476	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 680 774	1 968 594	
Vähemusosalus	210 691	96 541	
Kokku omakapital	2 891 465	2 065 135	
Kokku kohustised ja omakapital	12 583 244	13 038 113	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	12 601 774	9 480 441	12
Muud äritulud	58 129	100 342	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 411 848	-5 927 753	13
Mitmesugused tegevuskulud	-620 603	-826 528	14
Tööjõukulud	-1 880 029	-1 776 758	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-465 786	-357 372	6,7
Muud ärikulud	-14 607	-104 390	
Ärikasum (kahjum)	1 267 030	587 982	
Intressitulud	20 358	17 042	
Intressikulud	-440	-609	
Muud finantstulud ja -kulud	-22 494	-7 576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 264 454	596 839	
Tulumaks	-73 983	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 471	534 339	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 016 321	473 476	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	174 150	60 863	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 471	534 339
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-10 454	77 765
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-10 454	77 765
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 180 017	612 104
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 005 867	551 421
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	174 150	60 863

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 267 030	587 982	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	465 786	357 372	6,7
Muud korrigeerimised	-149 295	48 452	
Kokku korrigeerimised	316 491	405 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220 285	395 957	
Varude muutus	-20	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-216 507	981 414	
Kokku rahavood äritegevusest	1 146 709	2 371 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 148	-2 354 223	
Antud laenud	-1 276 218	-518 741	
Antud laenude tagasimaksed	312 265	444 471	
Laekunud intressid	13 374	17 075	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-951 727	-2 411 418	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 127	-25 442	
Makstud intressid	-440	0	
Makstud dividendid	-325 000	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 566	-60 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-416 133	-336 192	
Kokku rahavood	-221 151	-376 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 866 740	3 243 173	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 151	-376 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 645 589	2 866 740	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	50 000	-62 401	1 641 587	75 859	1 705 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	473 476	60 863	534 339
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-205 000	-45 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis	0	77 655	-6 723	4 819	75 751
31.12.2018	50 000	15 254	1 903 340	96 541	2 065 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 016 321	174 150	1 190 471
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-340 000	-60 000	-400 000
Muud muutused omakapitalis	0	-10 454	46 313	0	35 859
31.12.2019	50 000	4 800	2 625 974	210 691	2 891 465

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud vähemusosaluse muutuste mõjud ning välismaise äritegevuse finantsnäitajate ümberarvestamisel tema arvestusvaluutast esitusvaluutasse tekkinud vahed.

Aruandeperioodi ja võrdlusperioodi tulud ja kulud tütarettevõttes Fortaero Asia Limited on ümber hinnatud arvestusvaluutast (USD) aruande esitamise valuutasse (EUR) vastava perioodi keskmise valuutakursi alusel. Varad ja kohustised on ümber hinnatud aruandekuupäeva kursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud omakapitalis real „Realiseerimata kursivahed“.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Universe Jet Alliance OÜ 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Tütarettevõteteks on:

Fort Aero AS, 70%

Fortaero Asia Limited 100%

NEXTANT BBAA OÜ, 100%

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2019 ja lõppes 31. detsembril 2019.

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 algelt 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 omandamise või 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 nüüdsväärtusesse (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade puhul);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdsväärtusesse (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 nüüdsväärtus,
- 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 nüüdsväärtus. 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.

Konsern 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 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.

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 või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. 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 õiglases väärtuses.

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

Tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks dividendide väljamaksmisel, bilansis 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	2 587 799	2 657 270
Essence Energy Limited raha Fort Aero AS pangakontodel	55 522	209 470
Fort Aero Asia raha Fort Aero AS pangakontodel	2 268	0
Kokku raha	2 645 589	2 866 740

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

Lisaks raha saldole on konsolideeritud bilansis kajastatud ka kohustis Essence Energy Ltd-le (lisa 10).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	387 281	387 281	0	
Ostjatelt laekumata arved	387 281	387 281	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	406 895	406 895	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 956	25 956	0	4
Muud nõuded	814 856	182 935	631 921	
Laenunõuded	50 000	50 000	0	
Intressinõuded	9 018	9 018	0	
Viitlaekumised	755 838	123 917	631 921	
Ettemaksed	486 207	486 207	0	
Tulevaste perioodide kulud	477 771	477 771	0	
Muud makstud ettemaksed	8 436	8 436	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 121 195	1 489 274	631 921	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	917 701	917 701	0	
Ostjatelt laekumata arved	917 701	917 701	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	449 995	253 975	196 020	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 817	17 817	0	4
Muud nõuded	126 467	126 467	0	
Laenunõuded	50 002	50 002	0	
Intressinõuded	998	998	0	
Viitlaekumised	75 467	75 467	0	
Ettemaksed	581 382	581 382	0	
Tulevaste perioodide kulud	272 433	272 433	0	
Muud makstud ettemaksed	308 949	308 949	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 093 362	1 897 342	196 020	

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2019 seisuga summas 406 895 eurot koosnevad:

- 1) lühiajalistest tavapärase äritegevuse raames tekkinud nõuetest ostjate vastu summas 260 223 eurot;
- 2) tehtud ettemaksetest summas 146 672 eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2018 seisuga summas 449 995 eurot koosnevad:

- 1) lühiajalistest tavapärase äritegevuse raames tekkinud nõuetest ostjate vastu summas 248 689 eurot;
- 2) lühiajalistest laenu- ja intressinõuetest summas 5286 eurot;
- 3) pikaajalistest laenu- ja intressinõuetest summas 196 020 eurot.

Antud laenude keskmine intressimäär on 3,9%, alusvaluuta USD ja EUR, tähtaeg 2023. aastal.

Real „Laenunõuded“ on kajastatud laenunõue kolmanda osapoole vastu, kusjuures laenu intressimäär on 6%, alusvaluuta euro, tähtaeg 2020. aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8 166	0	1 750
Käibemaks	19 165	0	10 401	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 615	0	18 485
Erisoodustuse tulumaks	0	153	0	200
Sotsiaalmaks	0	76 388	0	71 593
Kohustuslik kogumispension	0	2 482	0	1 852
Töötuskindlustusmaksed	0	3 725	0	3 155
Intress	0	-23	0	-3
Ettemaksukonto jääk	6 791		7 416	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 956	116 506	17 817	97 032

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11396722	Fort Aero AS	Eesti	sõitjate õhutransport	70	70
1892578	Fort Aero Asia Ltd	Hongkong	sõitjate õhutransport	100	100
12534043	Nextant BBAA OÜ	Eesti	sõitjate õhutransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2019
Fort Aero AS	122 500	0	0	0	122 500
Fort Aero Asia Ltd	19 603	0	0	0	19 603
Nextant BBAA OÜ	23 500	0	0	3 000	26 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	165 603	0	0	3 000	168 603

Muude muutuste all summas 3 000 eurot on kajastatud täiendav sissemakse Nextant BBAA OÜ omakapitali.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	5 187 020	31 931	5 218 951	27 042	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	6 022 838
Ostud ja parendused	2 347 745	5 066	2 352 811	1 412	0	2 354 223
Amortisatsioonikulu	-330 230	-8 516	-338 746	-8 626	0	-347 372
Ümberliigitamised	985 508	-1 678	983 830	0	-985 508	-1 678
Ümberliigitamised ettemaksetest	985 508	0	985 508	0	-985 508	
Muud ümberliigitamised	0	-1 678	-1 678	0	0	-1 678
31.12.2018						
Soetusmaksumus	8 520 274	35 319	8 555 593	28 454	0	8 584 047
Akumuleeritud kulum	-506 174	-28 098	-534 272	-21 764	0	-556 036
Jääkmaksumus	8 014 100	7 221	8 021 321	6 690	0	8 028 011
Ostud ja parendused	33 719	10 373	44 092	0	0	44 092
Muud ostud ja parendused	33 719	10 373	44 092	0	0	44 092
Amortisatsioonikulu	-445 087	-6 867	-451 954	-3 832	0	-455 786
Muud muutused	160 122	0	160 122	1	0	160 123
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 723 622	20 879	8 744 501	13 336	0	8 757 837
Akumuleeritud kulum	-960 768	-10 152	-970 920	-10 477	0	-981 397
Jääkmaksumus	7 762 854	10 727	7 773 581	2 859	0	7 776 440

Real "Muud muutused" on kajastatud tütarettevõtja Fort Aero Asia Ltd bilansis USA dollarites fikseeritud materiaalsete põhivarade bilansilise maksumuse ümberarvestamisel tema arvestusvaluutast (USD) esitusvaluutasse (EUR) tekkinud kursivahed.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-40 000	-40 000
Jääkmaksumus	60 000	60 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-50 000	-50 000
Jääkmaksumus	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-60 000	-60 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	37 819	17 743	20 076	4,18%-17,90%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	37 819	17 743	20 076			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	12 491	10 220	2 271	4,18%-17,90%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	12 491	10 220	2 271			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	38 696	8 601
Kokku	38 696	8 601

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	665 974	665 974	0	0	
Võlad töövõtjatele	135 216	135 216	0	0	
Maksuvõlad	116 506	116 506	0	0	4
Muud võlad	5 766 924	5 766 924	0	0	
Dividendivõlad	75 000	75 000	0	0	
Muud viitvõlad	5 691 924	5 691 924	0	0	
Saadud ettemaksed	2 874 711	2 874 711	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 044 401	1 044 401	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 830 310	1 830 310	0	0	
Muud kohustised	94 629	94 629	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 653 960	9 653 960	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	612 065	612 065	0	0	
Võlad töövõtjatele	155 786	155 786	0	0	
Maksuvõlad	97 032	97 032	0	0	4
Muud võlad	8 150 925	8 150 925	0	0	
Muud viitvõlad	8 150 925	8 150 925	0	0	
Saadud ettemaksed	1 926 383	1 926 383	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 876 383	1 876 383	0	0	
Muud saadud ettemaksed	50 000	50 000	0	0	
Muud kohustised	18 296	18 296	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 960 487	10 960 487	0	0	

Seisuga 31.12.2019 võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapooltele:

- Main Passenger Club OÜ-le summas 95 706 eurot
- Orlan Aero-le summas 105 338 eurot
- FIE Vadim Oprōshko-le summas 25 344 eurot
- Bresc OÜ-le summas 255 eurot

Seisuga 31.12.2019 muud võlad sisaldavad võlad seotud osapooltele summas 3 867 eurot.

Seisuga 31.12.2018 võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapooltele:

- Finance TVS OÜ-le summas 574 eurot
- Main Passanger Club OÜ-le summas 4423 eurot
- IBAH OÜ-le summas 5 280 eurot
- Orlan Aero-le summas 210 322 eurot
- Bresc OÜ-le summas 680 eurot

Seisuga 31.12.2018 muud võlad sisaldavad võlad seotud osapooltele summas 4 663 eurot.

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	75 000	75 000	0	0	
Muud viitvõlad	5 691 924	5 691 924	0	0	
Saadud deposiidid	329 963	329 963	0	0	
Lennukite omaniku ettemaksud	55 522	55 522	0	0	2
Saadud ettemaksed lennuki ostmiseks	5 152 339	5 152 339	0	0	
Saadud ettemaksed	146 672	146 672	0	0	
Muud võlad	7 428	7 428	0	0	
Kokku muud võlad	5 766 924	5 766 924	0	0	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	8 150 925	8 150 925	0	0	
Saadud deposiidid	110 963	110 963	0	0	
Lennukite omaniku ettemaksud	209 333	209 333	0	0	2
Saadud ettemaksed lennuki ostmiseks	7 683 518	7 683 518	0	0	
Saadud ettemaksed	146 672	146 672	0	0	
Muud võlad	439	439	0	0	
Kokku muud võlad	8 150 925	8 150 925	0	0	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2019 moodustas kontserni jaotamata kasum 2 625 974 eurot (31.12.2018: 1 903 340 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt ning alates 2019. aastast saab regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 115 896 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 510 079 eurot. Seisuga 31.12.2018 eksisteerinud jaotamata kasumist oleks olnud dividendidena võimalik välja maksta 1 528 486 eurot, millega oleks kaasnud tulumaks summas 374 854 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	81 862	9 450
Saksamaa	0	39 712
Suurbritannia	0	113 200
Eesti	1 844 159	232 901
Iirimaa	101 240	37 000
Tšehhi	77 650	38 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	117 779	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 222 690	471 063
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	4 987 391	8 590 635
Venemaa	4 525 826	0
Belize	33 700	0
Panama	636 518	418 743
Hongkong	7 000	0
Araabia Ühendemiraadid	55 400	0
Marshalli Saared	27 000	0
Ameerika Ühendriigid	106 249	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 379 084	9 009 378
Kokku müügitulu	12 601 774	9 480 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	12 601 774	9 480 441
Kokku müügitulu	12 601 774	9 480 441

2019.a kajastatud müügitulud sisaldavad müügid seotud osapooltele summas 5 949 924 eurot (vaata lisa 16), seal hulgas:

- OOO FORT AERO LLC summas 4 241 131 eurot
- Finance TVS OÜ summas 13 800 eurot
- Main Passenger Club OÜ summas 1 550 902 eurot
- Virda Capital OÜ summas 3 000 eurot
- TriCoastal Horizons OÜ summas 64 454 eurot
- ABAR Immobilier et Finances OÜ summas 1 800 eurot
- Global Copyright and Trademark OÜ summas 1 800 eurot
- BRESC OÜ summas 4 012 eurot
- Complex Consult OÜ summas 5 180 eurot
- Business Real Estate Leman OÜ summas 2 429 eurot
- Softermii OÜ summas 1 315 eurot
- NyxAir OÜ summas 60 069 eurot
- ABSR Autorent OÜ summas 31 eurot

2018.a kajastatud müügitulud sisaldavad müügid seotud osapooltele summas 175 512 eurot (vaata lisa 16), seal hulgas:

- Finance TVS OÜ summas 11 880 eurot
- Main Passenger Club OÜ summas 126 949 eurot
- Virda Capital OÜ summas 2 833 eurot
- TriCoastal Horizons OÜ summas 1 700 eurot
- ABAR Immobilier et Finances OÜ summas 1 700 eurot
- Global Copyright and Trademark OÜ summas 1 700 eurot
- BRESC OÜ summas 3 000 eurot
- NyxAir OÜ summas 25 750 eurot

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	2 642	34 266
Üür ja rent	48 745	3 213
Lennuki opereerimiskulud	8 272 526	5 814 425
Muud	87 935	75 849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 411 848	5 927 753

Lennuki opereerimiskulude hulka kuuluvad kõik järgmised kulud:

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

2019.a ostetud teenuste hulka kuuluvad teenused seotult osapooltel summas 2 438 724 eurot (2018.a summas 449 024 eurot).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	63 989	62 195
Lähetuskulud	95 964	102 526
Koolituskulud	11 609	14 831
Ruumide hooldus ja kommunaalkulud	14 893	18 210
Reklaamikulud	79 687	251 658
Raamatupidamisteenused	108 176	102 279
Konsultatsiooniteenused	19 243	19 848
Transpordikulud	81 382	43 193
Lennunduse allhanked	15 600	35 600
Juriidilised teenused	9 021	51 594
IT kulud	9 280	24 196
Muud	111 759	100 398
Kokku mitmesugused tegevuskulud	620 603	826 528

2019.a Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad ostetud teenused seotud osapooltel summas 191 398 eurot (2018. a summas 235 852 eurot).

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 156 327	1 062 806
Sotsiaalmaksud	409 303	363 379
Töötasud välismaal	314 400	350 573
Kokku tööjõukulud	1 880 030	1 776 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale sisaldab Venemaa ja Ukraina töötajaid

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	406 895	230 510	449 995	225 941

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Finance TVS OÜ	20 000	20 000	0	0%	EUR	2019
TriCoastal Horizons OÜ	50 000	50 000	1 027	6%	EUR	2019
Baygulf Ltd	356 218	89 015	0	4%	USD	2019
Baygulf Ltd	850 000	0	0	4%	EUR	2019
Finance TVS OÜ	0	74 249	3 101	4%	EUR	2019
Finance TVS OÜ	0	79 000	0	1,5%	EUR	2023

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 ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	368 741	344 471	4-6%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 630 123	5 949 924	2 838 464	175 512

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	214 632	211 248

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
14. IP Vadim Viktorovich Opryshko
15. MH Leading OÜ
16. NyxAir OÜ
17. IP Mihailova Lala Vladimirovna
18. IP Mijrjatševa Darja Igorevna
19. ABSR Autorent OÜ

2019. aastal on seotud osapooltele antud laene summas 1 276 218 eurot (2018: 368 741 eurot) ning antud laenude tagasimakseid on seotud osapooltelt rahalisel teel laekunud summas 312 265 eurot (2018: 344 471 eurot). 2019. aastal oli seotud osapooltele antud laenud osaliselt tasaarveldatud tavapärase äritegevuse raamas tekkivate kohustistega summas 1 165 020 eurot (2018: 0 eurot).

Fort Aero AS-iga seotud osapool Fort-Aero LLC tegutseb lennukite omanikute (Essence Energy Limited ja Fort Aero Asia) ning Fort Aero AS müügiagendina ning selle alusel teeb rahalised 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 2019. aasta jooksul 520 790 670 rubla (2018. aasta jooksul 638 566 093 rubla).

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Kontsern käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Kuna eriolukord on ülemaailmne ja selle kehtivuse lõpp ning ka võimalik võit koroonaviiruse üle on hinnangulised, täpsem finantsmõju hinnang on enneaegne.

2020. aasta esimesed kuud olid Kontserni jaoks edukad nii lennumahtude kui ka tulude osas. Eriolukord on toonud kaasa tavalennureiside arvu järsu vähenemise, kuid oleme suutnud antud situatsioonis ära kasutada suurenenud nõudlust eralendude järele. Kolmanda kvartali alguseks on Kontserni tegevus stabiliseerunud, kuid erinevate hinnangute alusel võib viirusega seotud piirangute periood eriti kiidates kesta kuni augustini ning lennuliiklus eeldatavasti ei taastu 2019. aasta tasemele. Juhtkond arvestab negatiivsete arengustsenaariumitega ning on valmis oma tegevuskavasid vastavalt kohandama. Juhtkond jälgib jätkuvalt tähelepanelikult olukorda ja reageerib selliste sündmuste ja ilmnemiste asjaolude mõju leevendamiseks.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 283	28 912
Nõuded ja ettemaksed	213 926	334 189
Kokku käibevarad	227 209	363 101
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	168 603	165 603
Materiaalsed põhivarad	7 842	7 337
Kokku põhivarad	176 445	172 940
Kokku varad	403 654	536 041
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 924	1 595
Võlad ja ettemaksed	276 420	229 587
Kokku lühiajalised kohustised	280 344	231 182
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	853	380
Kokku pikaajalised kohustised	853	380
Kokku kohustised	281 197	231 562
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 521	160 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 978	94 218
Kokku omakapital	122 457	304 479
Kokku kohustised ja omakapital	403 654	536 041

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 404 131	1 528 736
Muud äritulud	133	4 660
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 131 398	-1 247 375
Mitmesugused tegevuskulud	-139 985	-149 240
Tööjõukulud	-81 670	-63 177
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 823	-10 332
Muud ärikulud	-68	-49 025
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 320	14 247
Intressitulud	3	0
Intressikulud	-2	-4
Muud finantstulud ja -kulud	140 000	104 975
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 321	119 218
Tulumaks	-28 343	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 978	94 218

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 320	14 247
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 823	10 332
Muud korrigeerimised	0	3 455
Kokku korrigeerimised	4 823	13 787
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	121 099	70 382
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 583	19 605
Laekunud intressid	3	1
Makstud intressid	-2	0
Kokku rahavood äritegevusest	137 660	118 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 148	-2 536
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 000	-3 500
Laekunud dividendid	140 000	105 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	135 852	98 964
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 215	-13 218
Makstud dividendid	-265 000	-205 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 926	-23 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289 141	-241 718
Kokku rahavood	-15 629	-24 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 912	53 644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 629	-24 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 283	28 912

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	50 000	365 261	415 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	94 218	94 218
Väljakuulutatud dividendid	0	-205 000	-205 000
31.12.2018	50 000	254 479	304 479
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-165 603	-165 603
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	1 829 718	1 829 718
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	50 000	1 918 594	1 968 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	157 978	157 978
Väljakuulutatud dividendid	0	-340 000	-340 000
31.12.2019	50 000	72 457	122 457
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-168 603	-168 603
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	2 726 920	2 726 920
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	50 000	2 630 774	2 680 774

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2019 ületasid Kontserni lühiajalised kohustised käibevara 5,5 miljoni euro võrra (seisuga 31. detsember 2018 ületasid lühiajalised kohustised käibevara 6,2 miljoni euro võrra).

Sarnane netokohustiste positsioon on püsinud Kontsernil viimaste tegevusaastate vältel. Valdav osa võlakohustistest on pikaajalistelt koostööpartneritelt saadud ettemaksed, mille realiseerimine toimub plaanipäraselt ning pikaajaliselt kehtivate kokkulepete raames.

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 aruandekuupäeva seisuga väljakujunenud finantsseisund märkimisväärset kahtlust Kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2020

Universe Jet Alliance Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Management board member	31.07.2020
AARON ARKADY RAIHSSTEIN	Juhatuse liige	31.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universe Jet Alliance Osahing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Universe Jet Alliance Osahing ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 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 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste 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 tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe 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/

Priit Heinaste

Vandeauditori number 666

KPMG Baltics OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, 10117

31.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Universe Jet Alliance Osühing (registrikood: 12384810) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT HEINASTE	Vandeaudiitor	31.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 609 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 321
Kokku	2 625 974
Jaotamine	
Dividendideks	560 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 974
Kokku	2 625 974

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 609 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 321
Kokku	2 625 974
Jaotamine	
Dividendideks	560 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 974
Kokku	2 625 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	1404131	100.00%	Yes

Sidevahendid

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