

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Universe Jet Alliance Osühing

registrikood: 12384810

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6300010, +372 5225676

e-posti aadress: info@fortaero.com

veebilehe aadress: www.fort.aero

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 7 Osakapital	20
Lisa 8 Müügitulu	21
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 11 Tööjõukulud	22
Lisa 12 Seotud osapooled	22
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

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 teeninduse, kütusemüügi-, 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, lennulubade organiseerimise, lennuki hoolduse, navigatsiooni ja muu lennundusega seotud tegevuste osas.

2020. aasta lõpuks oli Fort Aero Group-is 32 töötajat. 2020. aastal on Kontsern arvestanud töötasusid Eestis summas 1 244 tuhat eurot (2019: 1 156 tuhat eurot) ning sotsiaalmaksu summas 426 tuhat eurot (2019: 409 tuhat eurot).

Fort Aero Group-i struktuur:

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

Fort Aero AS

2020. aasta oli Fort Aero Group-i esindusettevõttele Fort Aero AS, edaspidi FAAS, tegevuselt kaheksas aasta, omades lennuettevõtja sertifikaati äriliseks lennutranspordiks (AOC) EE-008.

Fort Aero AS alustas majandustegevuse praegusel kujul 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.

Ettevõttel on enam kui 15 püsiklienti ja selle lennukid on külastanud enam kui 250 lennujaama kogu maailmas. 2020. 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, mida juhitakse operatiivjuhtimislepingu (OMA) alusel, kus nii operaator kui ka omanik saavad kasu tellimislendudest saadavast kasumist, ja Fort Aerole makstakse haldus- ja vahendustasusid kui operaatorile.
- 2020. aasta augustis omandas Fort Aero AS Nextant 400Xti lennuki oma pikaajaliste klientide käest ning septembris 2020. aastal müüdi õhusõiduk 3-aastaste osamaksetega, mis tõi kaasa nii kapitali kasvu, pikaajalise fikseeritud kasumi ning tulevastele perioodidele tagatud fikseeritud intressitulu.

Ukrainas Kiievis asuv opereerimis- ja lennujuhtimisosakond koosneb viiest professionaalsest ja litsentseeritud dispetšerist. 2020. aastal pakkus Fort Aero AS opereerimis- ja lennujuhtimisteenust ka kolmandatele osapooltele nt. Eesti õhutranspordipargi operaatorile NyxAir OÜ-le.

Alates 2017. aastast omab Fort Aero AS Osa-145 hooldusorganisatsiooni sertifikaati Falcon 900LX, Beechjet / Nextant 400 ja Falcon 2000 Classic tüüplennukite jaoks. Sertifikaadi alusel teostatakse hooldustöid eelnimetatud lennukitüüpidele Tallinna lennujaama territooriumil.

FortAero Asia

2017. aasta aprillini oli tütaretevõtte 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) eksklusiivne edasimüüja SRÜ, Prantsusmaa, Belgia, Luksemburgi, Monaco ja Šveitsi turgudel.

2021. aasta plaanid

Kontserni juhtkond plaanib 2021 aasta jooksul läbi viia järgmisi tegevusi:

- Opereerimis- ja lennujuhtimis osakond osakonna laiendamine
- Uute töötajate värbamine müügi ja turundusosakonda
- Laienemine uutele turgudele, sealhulgas reklaam (nii online ja offline)
- Uue lennuki ostmise
- Hooldusosakonna kasutuses oleva angaari ruumi suurenemine
- Läbirääkimised Tallinna lennujaamaga uue ehitatava angaari osas, mille Fort Aero Group kasutab oma hooldustööks
- Uute töötajate värbamine hooldusosakonda
- Uute juhatuseliikmete lisamine

2021. aasta lõpuks eesmärgiks on kontserni tulusid suurendada 50 % võrra.

Suhtarvud

	2020	2019
Käibe kasv	4,67 %	32,92 %
Puhasrentaablus	11,97 %	9,45 %
ROE	42,50 %	41,17%
ROA	13,95 %	9,46 %

Käibe kasv = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 412 820	2 645 589	
Nõuded ja ettemaksed	1 231 842	1 489 274	2
Varud	668 427	20	
Kokku käibevarad	3 313 089	4 134 883	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 275 174	631 921	2
Materiaalsed põhivarad	6 701 027	7 776 440	4
Immateriaalsed põhivarad	30 000	40 000	5
Kokku põhivarad	8 006 201	8 448 361	
Kokku varad	11 319 290	12 583 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 458	17 743	
Võlad ja ettemaksed	7 049 114	9 653 960	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 058 572	9 671 703	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 450	20 076	
Võlad ja ettemaksed	532 197	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	544 647	20 076	
Kokku kohustised	7 603 219	9 691 779	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	7
Realiseerimata kursivahed	-249 948	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 275 974	1 609 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315 631	1 016 321	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 391 657	2 680 774	
Vähemusosalus	324 414	210 691	
Kokku omakapital	3 716 071	2 891 465	
Kokku kohustised ja omakapital	11 319 290	12 583 244	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 190 417	12 601 774	8
Muud äritulud	159 357	58 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 744 146	-8 411 848	9
Mitmesugused tegevuskulud	-481 044	-620 603	10
Tööjõukulud	-1 971 973	-1 880 029	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-454 931	-465 786	4,5
Muud ärikulud	-24 189	-14 607	
Ärikasum (kahjum)	1 673 491	1 267 030	
Intressitulud	46 110	20 358	
Intressikulud	-61	-440	
Muud finantstulud ja -kulud	-22 689	-22 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 696 851	1 264 454	
Tulumaks	-117 497	-73 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 579 354	1 190 471	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 315 631	1 016 321	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	263 723	174 150	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 673 491	1 267 030	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	454 931	465 786	6,7
Muud korrigeerimised	-1 252	-149 295	
Kokku korrigeerimised	453 679	316 491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	664 141	-220 285	
Varude muutus	-668 407	-20	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 730 215	-216 507	
Kokku rahavood äritegevusest	-607 311	1 146 709	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 254	-1 148	
Antud laenud	0	-1 276 218	
Antud laenude tagasimaksed	0	312 265	
Laekunud intressid	46 110	13 374	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 856	-951 727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 406	-23 127	
Makstud intressid	0	-440	
Makstud dividendid	-516 409	-325 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 499	-67 566	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-660 314	-416 133	
Kokku rahavood	-1 232 769	-221 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 645 589	2 866 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 232 769	-221 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 412 820	2 645 589	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 579 354	1 190 471
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-254 748	-10 454
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-254 748	-10 454
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 324 606	1 180 017
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 060 883	1 005 867
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	263 723	174 150

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 315 631	263 723	1 579 354
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-150 000	-500 000
Muud muutused omakapitalis	0	-254 748	0	0	-254 748
31.12.2020	50 000	-249 948	3 591 605	324 414	3 716 071

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud 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 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Tütarettevõteteks on:

Fort Aero AS, 70%

Fortaero Asia Limited 100%

NEXTANT BBAA OÜ, 100%

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2020 ja lõppes 31. detsembril 2020.

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

Kõikides eraldiseisvates kontserni ettevõtetes on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusväärtuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Arvelevõtmisel lisatakse õiglasele väärtusele või lahutatakse õiglasest väärtusest – vastavalt vajadusele – finantsvarade omandamise või väljaandmisega otseselt seotud tehingukulud. Õiglase väärtuse muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantsvarade omandamisega otseselt seotud tehingukulud kajastatakse kohe kasumiaruandes. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglase väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud. Sellised finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Efektiivse intressimäära meetodi alusel arvutatakse võlainstrumenti korrigeeritud soetusmaksumus ja jaotatakse intressid vastavale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mille alusel diskonteeritakse antud finantsvara tema nüüdisväärtuseni, arvestades finantsvara kasulikke eluiga või vajadusel ka lühemat perioodi.

Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale isikule üle finantsvarast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvara omamisega seotud riskidest ja hüvedest.

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

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

ole individuaalselt olulised ja mille puhul ei ole objektiivseid tõendeid väärtuse languse kohta, hinnatakse kogumina. Kui on objektiivseid tõendeid, et finantsvara väärtus võib olla langenud, kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum järgmiselt:

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdiseväärtusesse (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade puhul);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdiseväärtusesse (diskonteerituna finantsvara efektiivse intressimääraga, mis määrati kindlaks arvelevõtmisel).

Finantsvara väärtuse langus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Kui korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatava finantsvara väärtus järgnevatel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem väärtuse langusest tulenev kahjum kuni summani, mis on väiksem kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast tulevikus eeldatavalt saadavate summade nüüdiseväärtus,
- vara bilansiline jääkmaksumus, mis on korrigeeritud soetusmaksumus juhul, kui väärtuse langusest tulenevat kahjumit poleks kajastatud.

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

Raha

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

Põhitegevuse rahavood esitatakse kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ning õiglases väärtuses kajastatavad mitterahalised kirjed arvestatakse eurodesse ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka ametliku vahetuskursi alusel. Äritegevusest tekkinud kursimuutustest kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna äritegevuse tulude või kulude koosseisus. Finantsvarade ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse saldeerituna kasumiaruandes finantstulude või finantskulude koosseisus.

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

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad on emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse 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 tööeast järgmiselt:

Masinaid ja seadmeid 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 mootorit - 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 müügiikulud, 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.

Kontsern 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 kulureaal vastukandena.

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse kontserni vara ja kohustusena soetusmaksumuses rendilepingu jõustumise seisuga või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt asjaomase rendilepingu kehtivusperioodi vältel väljamaksetest hoolimata..

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulist kohustust maksta teisele poolele raha või anda muid finantsvarasid või vahetada teise poolega finantsvarasid 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 õiglasest väärtusest.

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

Kulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse 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 komertstegevusele, 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%, rojalid 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	351 396	351 396	0	
Ostjatelt laekumata arved	351 396	351 396	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	182 579	182 579	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 517	12 517	0	
Muud nõuded	1 646 661	371 487	1 275 174	
Laenunõuded	1 102 186	275 378	826 808	
Intressinõuded	6 795	6 795	0	
Viitlaekumised	537 680	89 314	448 366	
Ettemaksed	313 863	313 863	0	
Tulevaste perioodide kulud	257 215	257 215	0	
Muud makstud ettemaksed	56 648	56 648	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 507 016	1 231 842	1 275 174	

	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	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 956	25 956	0	
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	

Seisuga 31.12.2020 kajastatud laenunõuded koosnevad peamiselt laenuõuetest, mille lõpptähtaeg on 2023. aastal, intressimäär on 8% ning alusvaluuta on USD.

Seisuga 31.12.2019 on kajastatud laenunõuded, mille lõpptähtaeg on 2020. aastal, intressimäär on 0,5% ning alusvaluuta on euro.

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2020
Fort Aero AS	122 500	0	0	0	122 500
Fort Aero Asia Ltd	19 603	0	0	0	19 603
Nextant BBAA OÜ	26 500	0	0	2 500	29 000
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	168 603	0	0	2 500	171 103

Muude muutuste all summas 2 500 eurot on kajastatud täiendav sissemakse Nextant BBAA OÜ omakapitali.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	4 141	4 141	0	7 114	11 255
Amortisatsioonikulu	-435 080	-7 429	-442 509	-2 422	0	-444 931
Muud muutused	-641 737	0	-641 737	0	0	-641 737
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 081 885	25 020	8 106 905	11 909	7 114	8 125 928
Akumuleeritud kulum	-1 395 848	-17 581	-1 413 429	-11 472	0	-1 424 901
Jääkmaksumus	6 686 037	7 439	6 693 476	437	7 114	6 701 027

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 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
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
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-70 000	-70 000
Jääkmaksumus	30 000	30 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	349 265	349 265	0	0
Võlad töövõtjatele	141 464	141 464	0	0
Maksuvõlad	110 468	110 468	0	0
Muud võlad	3 856 520	3 856 520	0	0
Dividendivõlad	64 139	64 139	0	0
Muud viitvõlad	3 792 381	3 792 381	0	0
Saadud ettemaksed	3 121 644	2 589 447	532 197	0
Tulevaste perioodide tulud	1 309 515	777 318	532 197	0
Muud saadud ettemaksed	1 812 129	1 812 129	0	0
Muud kohustised	1 950	1 950	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 581 311	7 049 114	532 197	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2020 moodustas kontserni jaotamata kasum 3 387 556 eurot (31.12.2019: 2 625 974 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 2 736 789 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 650 767 eurot. Seisuga 31.12.2019 eksisteerinud jaotamata kasumist oleks olnud dividendidena võimalik välja maksta 2 115 896 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 510 079 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	541 764	81 862
Saksamaa	19 000	0
Suurbritannia	95 025	0
Eesti	2 011 469	1 844 159
Iirimaa	0	101 240
Tšehhi	0	77 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	323 419	117 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 990 677	2 222 690
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	3 949 207	4 987 391
Venemaa	4 355 382	4 525 826
Belize	929 973	33 700
Panama	456 953	636 518
Hongkong	0	7 000
Araabia Ühendemiraadid	82 800	55 400
Marshalli Saared	43 187	27 000
Ameerika Ühendriigid	88 782	106 249
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	293 456	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 199 740	10 379 084
Kokku müügitulu	13 190 417	12 601 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	12 601 370	12 601 774
Õhusõidukite vahendamine	589 047	0
Kokku müügitulu	13 190 417	12 601 774

2020.aastal tulu müügist seotud osapooltele oli summas 1 080 694 eurot (2019.aastal 5 949 924 eurot). Kõik müügid seotud osapooltele tehtud on seotud lennundustegevusega.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	0	2 642
Üür ja rent	91 300	48 745
Lennuki opereerimiskulud	7 813 984	8 272 526
Muud	838 862	87 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 744 146	8 411 848

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	62 765	63 989
Lähetuskulud	24 694	95 964
Koolituskulud	259	11 609
Ruumide hooldus ja kommunaalkulud	14 309	14 893
Reklaamikulud	38 692	79 687
Raamatupidamisteenused	118 686	108 176
Konsultatsiooniteenused	4 939	19 243
Transpordikulud	54 239	81 382
Lennunduse allhanked	19 959	15 600
Juriidilised teenused	4 451	9 021
IT kulud	9 173	9 280
Muud	128 878	111 759
Kokku mitmesugused tegevuskulud	481 044	620 603

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 243 556	1 156 327
Sotsiaalmaksud	426 211	409 303
Töötasud välismaal	302 205	314 400
Kokku tööjõukulud	1 971 972	1 880 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	3

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

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 579	155 902	406 895	230 510

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 ettevõtjad						
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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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 ettevõtjad	1 301 570	1 080 694	2 630 123	5 949 924

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	216 054	214 632

2020. aastal polnud investeerimis- või finantseerimistehinguid seotud osapooltega. 2019. aastal on seotud osapooltele antud laene summas 1 276 218 eurot ning antud laenude tagasimaksed on seotud osapooltelt rahalisel teel laekunud summas 312 265 eurot. 2019. aastal oli seotud osapooltele antud laenud osaliselt tasaarveldatud tavapärase äritegevuse raamas tekkivate kohustistega summas 1 165 020 eurot.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 042	13 283
Nõuded ja ettemaksed	121 268	213 926
Kokku käibevarad	122 310	227 209
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	171 103	168 603
Materiaalsed põhivarad	10 760	7 842
Kokku põhivarad	181 863	176 445
Kokku varad	304 173	403 654
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 092	3 924
Võlad ja ettemaksed	159 605	276 420
Kokku lühiajalised kohustised	160 697	280 344
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	140	853
Kokku pikaajalised kohustised	140	853
Kokku kohustised	160 837	281 197
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-277 543	-85 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 879	157 978
Kokku omakapital	143 336	122 457
Kokku kohustised ja omakapital	304 173	403 654

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	721 321	1 404 131
Muud äritulud	65 052	133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 391	-1 131 398
Mitmesugused tegevuskulud	-101 394	-139 985
Tööjõukulud	-70 803	-81 670
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 197	-4 823
Muud ärikulud	0	-68
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 588	46 320
Intressitulud	1	3
Intressikulud	-39	-2
Muud finantstulud ja -kulud	350 000	140 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	373 550	186 321
Tulumaks	-2 671	-28 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 879	157 978

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 588	46 320
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 197	4 823
Kokku korrigeerimised	4 197	4 823
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 657	121 099
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-91 924	-34 583
Laekunud intressid	1	3
Makstud intressid	-39	-2
Kokku rahavood äritegevusest	28 480	137 660
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 114	-1 148
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 500	-3 000
Laekunud dividendid	350 000	140 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	340 386	135 852
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 024	-2 215
Makstud dividendid	-366 409	-265 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 674	-21 926
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-381 107	-289 141
Kokku rahavood	-12 241	-15 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 283	28 912
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 241	-15 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 042	13 283

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	50 000	254 479	304 479
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	370 879	370 879
Väljakuulutatud dividendid	0	-350 000	-350 000
31.12.2020	50 000	93 336	143 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-171 103	-171 103
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	3 419 424	3 419 424
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	50 000	3 341 657	3 391 657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2021

Universe Jet Alliance Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Management board member	29.07.2021
DAVID ŠLIK	Management board member	29.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universe Jet Alliance Osäühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Universe Jet Alliance Osäühing ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolu 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. 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 arvamusale 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 arvamust. 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 finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Randmann
Vandeauditori number 661

KPMG Baltics OÜ
Audiitoretevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117
29.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Universe Jet Alliance Osühing (registrikood: 12384810) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	29.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 275 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315 631
Kokku	3 591 605
Jaotamine	
Dividendideks	750 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 841 605
Kokku	3 591 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	721321	100.00%	Jah

Sidevahendid

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