

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Universe Jet Alliance Osühing

registrikood: 12384810

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 6

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6300010, +372 5225676

e-posti aadress: info@fortaero.com

veebilehe aadress: www.fort.aero

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Konsolideeritud bilanss	9
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	11
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	12
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 3 Varud	20
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 7 Laenukohustised	23
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 9 Osakapital	25
Lisa 10 Müügitulu	25
Lisa 11 Muud äritulud	26
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 14 Tööjõukulud	27
Lisa 15 Seotud osapooled	27
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeaudiitori aruanne	34

Tegevusaruanne

Universe Jet Alliance OÜ (edaspidi UJA) loodi 28. novembril 2012. Ettevõttele kuulub kolm tütarettevõtet, mis koos moodustavad Fort Aero Grupi.

Fort Aero Grupi struktuur

Ettevõte	Tüüp	Asukoht	Osalusprotsent
Fort Aero AS	Tütarettevõte	Eesti	52,5%
FortAero Asia Ltd	Tütarettevõte	Hongkong	100%
Jet Services OÜ	Tütarettevõte	Eesti	100%

2023. aastal jätkas Fort Aero Group teenuste pakkumist ärilennunduse ja eralennunduse segmentides. Teenused hõlmasid tellimyslendude müüki ja vahendust, lennutegevust, meeskonnatuge, maapealseid teenuseid, lennulubade hankimist, õhusõidukite hooldust ja lennujuhtimist. 2023. aasta lõpus töötas Fort Aero Groupis 39 inimest.

Fort Aero AS

Põhitegevused:

- **Lennukite opereerimine:** hõlmab lendude, meeskondade, hoolduse, operatsioonide ja muude seotud teenuste korraldamist.
- **Lennukite haldamine:** Lennundusprojektide juhtimine, eelarvestamine ning finantskontroll.
- **Lennunduskonsultatsioonid:** Nõustamine lennukite ostu, müügi, liisimise ja finantseerimise küsimustes.
- **Tellimyslendude müük:** 2023. aastal müüdi üle 388 tellimyslennu, peamiselt välisagentide ja platvormide (Avinode, FlyVictor, CharterScanner, Returnjet) kaudu.
- **Hooldusteenused:** Ettevõttel on Part-145 sertifikaat ning võimekus hooldada järgmisi õhusõiduki tüüpe: Falcon 900, Falcon 2000, Falcon 7X ja 8X, Beechjet/Nextant 400, Hawker 750/800/850/900, Challenger 600 seeria ja Global Express 5000/6000. Teenuseid osutatakse nii Tallinna Lennujaama territooriumil asuvas angaaris kui ka AOG-teenusena (Aircraft on Ground) teistes lennujaamades.

Lennupark 2023. aastal:

- Falcon 900LX – kuulub sõsarettevõttele FortAero Asia Ltd Hongkongis
- Falcon 2000 Classic – kuulub sõsarettevõttele FortAero Asia Ltd Hongkongis
- Falcon 7X – opereeritakse kolmanda osapoole poolt ja kasutatakse tellimyslendude jaoks
- Global 6000 – lepinguga tagatakse jätkuv lennukõlblikkus ja tehniline juhtimine
- Bombardier CL-600-2B19 (Challenger 850) – kuulub AS Fort Aero-le
- Cessna Citation X – kuulub sõsarettevõttele FortAero Asia Ltd Hongkongis

FortAero Asia Ltd (Hongkong)

2021 aasta augustis omandas ettevõtte Falcon 900LX ES-SLS, mis registreeriti Eesti registris. Lennuk oli varem Fort Aero AS-i halduses ja opereerimisel.

2022 aastal laiendas ettevõtte oma portfelli, omandades kolm lennukit:

- Falcon 2000 Classic – registreeritud Eesti registris, haldus ja opereerimine Fort Aero AS-i kaudu.
- Cessna Citation X – registreeritud Saksamaa registris, haldus ja opereerimine Fort Aero AS-i kaudu.
- Bombardier Challenger 605 – registreeritud USA registris, ostetud edasimüügiks.

2023 aastal müüdi edukalt Falcon 2000 Classic, Hawker 750 (HB-33) (ES-PHR) ja Bombardier Challenger 605, saavutades olulise kasumi.

2023. aastal reinvesteeris ettevõtte kasumi, soetades Global 5000 kaugmaa ärilennuki, mis oli registreeritud Bermuda lennukiregistris. Lennuk omandati edasimüügi eesmärgil, peegeldades ettevõtte strateegilist suunitlust suurendada kasumlikkust premium-segmendi tehingutest.

Jet Services OÜ

Jet Services OÜ asutati 2014. aasta märtsis. Ettevõtte põhitegevuseks on lennukite opereerimise ja lennujuhtimise korraldamine ning nendega seotud finantsaruandluse tagamine. Jet Services pakub oma klientidele (lennukite operaatoritele) teenuseid lepingulisel alusel. Ettevõtte koosneb järgmistest osakondadest:

1. Müügiosakond
Vastutab lennundusturu analüüsi ja strateegilise müügitegevuse eest, pakkudes lahendusi vastavalt klientide vajadustele ja nõudmistele.
2. Maapealsete teenuste osakond
Korraldab maapealsete teenuste osutamist kõigis Türgi sihtkohtades vastavalt klientide vajadustele.
3. Meeskonnateenuste ja piletite osakond
Pakub reisilahendusi klientidele ja nende meeskonnaliikmetele, hõlmates lennupiletite ja reisilogistika korraldamist.
4. Operatsioonide juhtimiskeskus
Tagab globaalse lennudispetšerimise ja lennutugiteenused, pakkudes täiendavalt lennundusnõustamist kõikides lennujaamades ja sihtkohtades vastavalt klientide vajadustele.
5. Raamatupidamisosakond
Vastutab tarnijate ja klientidega tehtud vastastikuste arvelduste tasakaalu eest ning koostab klientidele aruandeid.

Tulevikuplaanid

Holdingettevõtte eesmärk on jätkata Fort Aero Grupi ärilise arengu juhtimist ja tugevdamist, keskendudes kasumlikkuse tõstmisele ja operatsioonide efektiivsuse parandamisele.

2023. aasta lõpu finantsanalüüs näitas, et Fort Aero AS-i lühiajalised kohustused ületasid käibevara ning ettevõtte netovara ei vastanud äriseadustiku nõuetele. Juhtkond algatas 2024. aasta juulis restruktureerimisprotsessi, mille raames viiakse ellu järgmised strateegilised sammud:

1. Finantseerimisplaanid:

- Emaettevõtte Universe Jet Alliance OÜ, tütarettevõtte Fort Aero Asia ja aktsionäridelt saadud laenude abil rahastamise tagamine.

2. Restruktureerimiskava:

- Falcon 7X (ES-GLX):
 - Lepingu tingimuste läbirääkimised omaniku kasumlikkuse suurendamiseks.
 - Vastavusnõuete kiirendamine: USA Transpordiministeeriumi auditi protsessi kiirendamine.
- Falcon 900 (ES-SLS):
 - Hoolduskavade ja ajagraafikute rangem järgimine.
- Part 145 osakond:
 - Uute klientide hankimise strateegia väljatöötamine, keskendudes väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele.
 - Tarnijate lepingute ülevaatamine ja personali kulude optimeerimine kulude kontrolli tõhustamiseks.
 - Varuosade saadavuse parandamine läbi strateegiliste partnerlussuhete ja laoseisu suurendamise.
 - Usaldusväärsete logistikapartneritega koostöö tihendamine logistikaküsimuste lahendamiseks.
 - Täiendava angaariruumi leidmine Tallinna lennujaamas või alternatiivsetes asukohtades.
- CL850:
 - Remondimeeskonna kulude optimeerimine ja hoolduslepingute ülevaatamine.
- Global 6000 (T-AVIR):
 - Olemasoleva halduslepingu säilitamine ja pikendamine.

3. Võlakohustuste restruktureerimise ettepanekud:

- Võla tasumise tähtaegade pikendamine finantskoormuse vähendamiseks.

- Madalamate intressimäärade läbirääkimine.
- Krediiditoritele omakapitali osaluse pakkumine võla kustutamise vastu.

4. Restruktureerimismeetmed:

- Kulude vähendamine kõikides osakondades, sealhulgas tööjõu ja tarneahela optimeerimine.
- Part 145 tööjõu ja hooldusbaasi laiendamine ning uute teenuslepingute sõlmimine.
- Ärimudeli kohandamine kasumlikumate ärisegmentide suunas (lennukite haldus, liinide hooldus, maaklerteenused ja konsultatsioonid).

Vaatamata Fort Aero AS-i tegevusega seotud väljakutsetele keskendub holdingettevõtte jätkuvalt atraktiivsete investeerimisvõimaluste tuvastamisele ja elluviimisele, säilitades oma positsiooni dünaamilise osalejana ärilennukite edasimüügiturul.

30.09.2024 määrusega otsustas kohus rahuldada Fort Aero AS-i avaldus saneerimismenetluse algatamiseks ja määrata saneerimiskava vastuvõtmise ja kohtule kinnitamiseks esitamise tähtpäevaks 29.12.2024.

Juhul kui saneerimiskava võetakse vastu, alustab Fort Aero AS restruktureeritud võlgade tasumist 48 kuu jooksul alates 1. augustist 2025. Igakuine makse ulatub ligikaudu 20 000 euroni.

Aruande esitamise kuupäeva seisuga võib üheks olulisemaks tehinguks pidada lennuki Citation X D-BAVG müüki juunis 2024, mille tulemusena teenis FortAero Asia märkimisväärse kasumi.

Müügi- ja turundusstrateegia arendamine

- Müügi- ja turundusosakond töötab välja ja rakendab uue turundusstrateegia, mille eesmärk on suurendada AOC ja Part 145 teenuste müüki ning kasvatada turuosa.
- Lennukimüügi turu arengute pidev monitoorimine, keskendudes strateegiliselt olulistele regioonidele nagu Lähis-Ida, USA, Türgi, India ja Aafrika, et tuvastada uusi võimalusi ja potentsiaalset kasvu.
- Plaanitakse ühe lennuki müüki ja uute lennukite soetamist, et laiendada lennuparki ja müügiportfelli, tugevdades kontserni positsiooni globaalsel turul.

Kontsern panustab peer-to-peer (P2P) ja digitaalsete turunduskanalite kasutamisele ning osaleb esindusruumiga Euroopa suurimal ärilennundusmessil EBACE Genfis mais 2025 ja Lähis-Ida piirkonna ärilennundusmessil MEBA Dubai detsembris 2024.

Jet Services OÜ plaanib laiendada oma kliendibaasi, osaledes olulistel lennundusmessidel ja -konverentsidel üle maailma. Eesmärk on ligi meelitada uusi kliente ja tugevdada lennukimüügi osakonna võimekust, suurendades kontserni käivet ja kasumlikkust. Jet Services pakub uutele klientidele kvaliteetseid dispetšerimis- ja maapealseid teenuseid, vastates turu kasvavatele vajadustele.

Makromajanduslik ja mikromajanduslik mõju

2023. aastal mõjutasid Fort Aero Grupi tegevust märkimisväärselt nii makromajanduslikud kui ka mikromajanduslikud tegurid. Mitmed võtmeküsimused avaldasid mõju kontserni tegevusele ja kasumlikkusele:

Kütusehindade tõus:

Lennundussektor on tugevalt sõltuv kütuse hindadest, mistõttu mõjutavad kõik kütusehinna kõikumised otseselt tegevuskulusid. 2023. aastal tõusid kütusehinnad märkimisväärselt, mida põhjustasid ülemaailmsed turudünaamikad ja geopoliitilised pinged. Suurenenud kütusekulud mõjutasid Fort Aero Grupi kulustruktuuri, vähendades kasumimarginaale.

Inflatsioon ja teenuste kulude kasv:

Globaalne inflatsioonimäär tõusis järsult, avaldades olulist mõju lennundussektorile. Hädavajalike teenuste, nagu hoolduse, varuosade ja tööjõu kulud, suurenemine suurendas kontserni tegevuskulusid. Lisaks tõusid lennujaamatasud, navigatsiooniteenuste hinnad ja muud regulatiivsetest nõuetest tulenevad kulud, muutes kasumlikkuse säilitamise keerukamaks.

Sõjaliste konfliktide mõju:

Käimasolevad sõjalised konfliktid erinevates piirkondades põhjustasid ülemaailmse tarneahela häireid ja tekitasid majanduskeskkonnas ebakindlust. Need konfliktid mitte ainult ei tõstnud kütusehindu, vaid piirasid ka kriitiliste ressursside, sealhulgas varuosade ja hooldusteenuste, kättesaadavust. Tarneahela ettearvamatud katkestused põhjustasid kontsernile täiendavaid viivitusi ja kulusid.

Turukindlus ja nõudluse vähenemine:

Geopoliitiline ebastabiilsus ja majanduslik ebakindlus mõjutasid ärilennundusturu nõudlust. Ärilennureiside ja tšarterlendude, mis on kontserni peamised tuluallikad, maht kõikus, kuna kliendid muutsid oma reisiplaane ettevaatlikumaks. See nõudluse vähenemine koos suurenenud tegevuskuludega tõi kaasa suurenenud rahalise surve ettevõttele.

Need makromajanduslikud ja mikromajanduslikud tegurid tekitasid kontsernile 2023. aastal keerulise finantskeskkonna. Kontsern pidi leppima olulise kasumimarginaalide vähenemisega, mis nõudis strateegilisi kohandusi nendes keerulistes oludes navigeerimiseks.

Suhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv	42,09 %	-0,51 %
Puhasrentaablus	5,20 %	5,63 %
ROE	26,77 %	22,45 %
ROA	3,82 %	3,29 %

Käibe kasv = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	481 360	3 946 447	
Nõuded ja ettemaksed	11 188 050	1 991 136	2
Varud	14 007 716	15 343 163	3
Kokku käibevarad	25 677 126	21 280 746	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 186 399	0	2
Materiaalsed põhivarad	16 554 072	17 757 195	5
Immateriaalsed põhivarad	0	10 000	6
Kokku põhivarad	18 740 471	17 767 195	
Kokku varad	44 417 597	39 047 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 642 317	4 136 378	7
Võlad ja ettemaksed	9 420 799	16 990 984	8
Kokku lühiajalised kohustised	20 063 116	21 127 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 014 262	12 197 251	7
Kokku pikaajalised kohustised	18 014 262	12 197 251	
Kokku kohustised	38 077 378	33 324 613	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	9
Realiseerimata kursivahed	-3 084	-12 710	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 451 112	4 020 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 541	1 280 794	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 562 569	5 338 374	
Vähemusosalus	-222 350	384 954	
Kokku omakapital	6 340 219	5 723 328	
Kokku kohustised ja omakapital	44 417 597	39 047 941	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	32 616 162	22 838 778	10
Muud äritulud	2 365 656	311 886	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 116 821	-17 113 324	12
Mitmesugused tegevuskulud	-872 904	-902 867	13
Tööjõukulud	-2 022 064	-2 139 713	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-685 420	-550 441	5,6
Muud ärikulud	-218 961	-426 216	
Ärikasum (kahjum)	3 065 648	2 018 103	
Intressitulud	137 988	90 857	
Intressikulud	-1 295 859	-675 508	
Muud finantstulud ja -kulud	-31 973	72 865	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 875 804	1 506 317	
Tulumaks	-178 692	-221 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 697 112	1 285 156	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 064 541	1 280 794	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-367 429	4 362	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 697 112	1 285 156
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	9 627	179 178
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	9 627	179 178
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 706 739	1 464 334
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 074 168	1 459 972
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-367 429	4 362

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 065 648	2 018 103	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	685 420	550 441	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 271 474	297 482	
Kokku korrigeerimised	-1 586 054	847 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 748 048	-408 700	2
Varude muutus	-2 246 937	-15 343 163	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 266 739	7 109 923	8
Kokku rahavood äritegevusest	-8 248 652	-5 775 914	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-143 873	-377 861	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 334 842	6 923 681	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	15 000	0	
Antud laenud	-1 705 059	0	
Laekunud intressid	137 988	90 857	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 638 898	6 631 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 597 285	4 712 416	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 606 675	-2 912 041	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 770	-20 192	
Makstud intressid	-682 116	-40 795	
Makstud dividendid	-900 000	-1 073 119	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-176 336	-223 256	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	211 388	443 013	
Kokku rahavood	-3 398 366	1 298 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 946 447	2 874 240	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 398 366	1 298 776	
Valuutakursside muutuste mõju	-66 721	-226 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	481 360	3 946 447	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	50 000	-191 888	4 557 275	585 405	5 000 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 280 794	4 362	1 285 156
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-455 500	-544 500	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	179 178	-81 485	339 687	437 380
31.12.2022	50 000	-12 710	5 301 084	384 954	5 723 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 064 541	-367 429	1 697 112
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-664 540	-295 000	-959 540
Muud muutused omakapitalis	0	9 626	-185 432	55 125	-120 681
31.12.2023	50 000	-3 084	6 515 653	-222 350	6 340 219

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 2023. 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, 52.5%

Fortaero Asia Limited 100%

Jet Services OÜ, 100%

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte, Fort Aero AS ja Jet Services OÜ arvestusvaluuta on euro. Fortaero Asia Ltd arvestusvaluuta on USD. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne 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 algset 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 kasulikku 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 Jet Services 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.

Sidusettevõtte on üksus, mille üle on kontsernil märkimisväärne mõju; märkimisväärne mõju on võime osaleda investeerimisobjekti finants- ja tegevuspoliitikat käsitlevate otsuste langetamisel, omamata kontrolli või ühist kontrolli selliste poliitikate üle. Investeeringuid sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõttesse tehtud investeering kajastatakse esmalt soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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:

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 õiglase väärtus, millest on maha arvatud müügi kulutused, 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 kulureal vastukandena.

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse kontserni vara ja kohustusena soetusmaksumuses rendilepingu jõustumise seisuga või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 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.

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%, rojaltid 1,5–16%

Seotud osapooled

Universe Jet Alliance Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- 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 ilmnescid 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 828 009	9 828 009	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 828 009	9 828 009	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 244 494	58 095	2 186 399	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 094	42 094	0	
Laenunõuded	361 991	361 991	0	
Muud nõuded	437 218	437 218	0	
Intressinõuded	28 959	28 959	0	
Viitlaekumised	408 259	408 259	0	
Ettemaksed	460 643	460 643	0	
Tulevaste perioodide kulud	409 564	409 564	0	
Muud makstud ettemaksed	51 079	51 079	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 374 449	11 188 050	2 186 399	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	266 272	266 272	0	
Ostjatelt laekumata arved	266 272	266 272	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	885	885	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 041	55 041	0	
Muud nõuded	768 624	768 624	0	
Viitlaekumised	768 624	768 624	0	
Ettemaksed	900 314	900 314	0	
Tulevaste perioodide kulud	373 657	373 657	0	
Muud makstud ettemaksed	526 657	526 657	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 991 136	1 991 136	0	

31.12.2023 seisuga on kontsernil lühiajalised laenunõuded summas 361 991 eurot (400 000 USD) Ardix sp. z o.o. vastu. Laenu tähtaeg on 31.12.2023, intressimääraks on 24% ning baasvaluutaks USD.

31.12.2023 seisuga on kontsernil lühiajalised nõuded seotusosapoolte vastu summas 58 095 eurot (vaata ka lisa 15), seal hulgas:

- intressinõuded Baygulf Ltd vastu summas 44 660 eurot (49 350 USD)
- intressinõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 13 255 eurot (14 647 USD)

31.12.2023 seisuga on kontsernil pikaajalised nõuded nõuded seotud osapoolte vastu summas 2 186 399 eurot (vaata ka lisa 15), seal hulgas:

- laenuõuded Baygulf Ltd vastu summas 1 582 081 eurot (1 748 200 USD). Laenu tähtaeg on 01.07.2028, intressimääraks on 6% ning baasvaluutaks USD.
- laenuõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 17 200 eurot, laenu tähtaeg on 01.07.2023, intressimääraks on 4,75% ning baasvaluutaks EUR
- laenuõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 70 000 eurot, laenu tähtaeg on 04.11.2027, intressimääraks on 2,5% ning baasvaluutaks EUR
- laenuõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 15 000 eurot, laenu tähtaeg on 22.05.2028, intressimääraks on 2,5% ning baasvaluutaks EUR
- laenuõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 210 000 eurot, laenu tähtaeg on 15.08.2028, intressimääraks on 6% ning baasvaluutaks EUR
- laenuõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 217 500 eurot, laenu tähtaeg on 15.08.2028, intressimääraks on 6% ning baasvaluutaks EUR
- pikaajalised nõuded ABSR Autorent OÜ vastu summas 74 618 eurot

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	14 007 716	15 343 163
Lennukite varuosad	80 676	18 550
Lennuk Piaggio P180	0	1 904 584
Lennuk Citation X	0	3 709 174
Lennuk Challenger 605	0	9 710 855
Lennuk Challenger 850	5 410 390	0
Lennuk Global 5000	8 516 650	0
Kokku varud	14 007 716	15 343 163

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11396722	Fort Aero AS	Eesti	sõitjate õhutransport	52.50	52.50
1892578	Fort Aero Asia Ltd	Hongkong	sõitjate õhutransport	100	100
12630539	Jet Services OÜ	Eesti	Õhutransporti teenindavad tegevusalad	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Fort Aero AS	105 000	105 000
Fort Aero Asia Ltd	19 603	19 603
Jet Services OÜ	5 000	5 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	129 603	129 603

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	21 894 998	46 530	21 941 528	205 710	232	22 147 470
Akumuleeritud kulum	-1 975 803	-26 983	-2 002 786	-8 984	0	-2 011 770
Jääkmaksumus	19 919 195	19 547	19 938 742	196 726	232	20 135 700
Ostud ja parendused	3 983 817	11 393	3 995 210	120 249	0	4 115 459
Amortisatsioonikulu	-508 146	-13 586	-521 732	-18 679	0	-540 411
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 101	-1 101	0	0	-1 101
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 432 698	0	-7 432 698	0	0	-7 432 698
Ümberliigitamised	0	0	0	232	-232	
Muud muutused	1 480 246	0	1 480 246	0	0	1 480 246
31.12.2022						
Soetusmaksumus	18 108 385	51 128	18 159 513	326 190	0	18 485 703
Akumuleeritud kulum	-665 971	-34 875	-700 846	-27 662	0	-728 508
Jääkmaksumus	17 442 414	16 253	17 458 667	298 528	0	17 757 195
Ostud ja parendused	0	15 379	15 379	128 494	0	143 873
Amortisatsioonikulu	-612 359	-14 388	-626 747	-48 673	0	-675 420
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 745 868	0	-3 745 868	0	0	-3 745 868
Ümberliigitamised	3 663 239	0	3 663 239	0	0	3 663 239
Ümberliigitamised varudega	3 663 239	0	3 663 239	0	0	3 663 239
Muud muutused	-592 905	3 958	-588 947	0	0	-588 947
31.12.2023						
Soetusmaksumus	17 315 437	70 812	17 386 249	454 684	0	17 840 933
Akumuleeritud kulum	-1 160 916	-49 610	-1 210 526	-76 335	0	-1 286 861
Jääkmaksumus	16 154 521	21 202	16 175 723	378 349	0	16 554 072

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	6 473 689	6 664 913
Transpordivahendid	6 473 689	6 664 913
Kokku	6 473 689	6 664 913

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 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-80 000	-80 000
Jääkmaksumus	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-90 000	-90 000
Jääkmaksumus	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-100 000	-100 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Bestavia Holdings Ltd	2 036 199	2 036 199			12%	USD	08.02.2024	
Amethyst Jet Solutions	4 841 629	4 841 629			10%	USD	23.11.2024	
Malachite Jet Solutions	3 755 656	3 755 656			10%	USD	27.11.2024	
Lühiajalised laenud kokku	10 633 484	10 633 484						
Pikaajalised laenud								
Essence Energy Limited	11 749 705	0	0	11 749 705	Libor+2,5%	USD	31.08.2036	
Bestavia Holdings LTD	6 244 344	0	6 244 344	0	8%	USD	15.06.2025	
Pikaajalised laenud kokku	17 994 049	0	6 244 344	11 749 705				
Kapitalirendikohustised kokku	29 046	8 833	20 213	0				
Laenukohustised kokku	28 656 579	10 642 317	6 264 557	11 749 705				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
DAVID SLIK	46 992	46 992				EUR	2023	15
ABAR IMMOBILIER ET FINANCES OÜ	93 985	93 985				EUR	2023	15
AARON ARKADY RAIHSSTEIN	117 195	117 195				EUR	2023	15
JET24 OPS LTD	118 132	118 132				EUR	2023	
ANTON PIKUSS	46 878	46 878				EUR	2023	15
Skywindow Business Limited	1 875 117	1 875 117			10%	USD	13.10.2023	
Roman Buzdalin	750 048	750 048			10%	USD	22.12.2023	
Baygulf Ltd	99 378	99 378				USD	2023	15
Ocean Global General Trading	975 061	975 061				USD	2023	
Lühiajalised laenud kokku	4 122 786	4 122 786						
Pikaajalised laenud								
Essence Energy Limited	12 172 721	0	0	12 172 721	Libor+2,5%	USD	31.08.2036	
Pikaajalised laenud kokku	12 172 721	0	0	12 172 721				
Kapitalirendikohustised kokku	38 122	13 592	24 530	0				
Laenukohustised kokku	16 333 629	4 136 378	24 530	12 172 721				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 502 765	6 502 765	0	0	
Võlad töövõtjatele	136 432	136 432	0	0	
Võlad seotud osapooltele	310 363	310 363	0	0	15
Maksuvõlad	122 576	122 576	0	0	
Muud võlad	2 043 929	2 043 929	0	0	
Intressivõlad	1 351 464	1 351 464	0	0	
Dividendivõlad	59 540	59 540	0	0	15
Muud viitvõlad	632 925	632 925	0	0	
Saadud ettemaksed	63 542	63 542	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	25 209	25 209	0	0	
Muud saadud ettemaksed	38 333	38 333	0	0	
Muud kohustised	241 192	241 192	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 420 799	9 420 799	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 782 370	14 782 370	0	0	
Võlad töövõtjatele	162 090	162 090	0	0	
Võlad seotud osapooltele	99 793	99 793	0	0	15
Maksuvõlad	115 268	115 268	0	0	
Muud võlad	1 663 755	1 663 755	0	0	
Intressivõlad	737 721	737 721	0	0	
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	0	15
Muud viitvõlad	906 034	906 034	0	0	
Saadud ettemaksed	102 290	102 290	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 290	2 290	0	0	
Muud saadud ettemaksed	100 000	100 000	0	0	
Muud kohustised	65 418	65 418	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 990 984	16 990 984	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2023 moodustas kontserni jaotamata kasum 6 515 653 eurot (31.12.2022: 5 301 084 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina 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 5 273 177 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 242 477 eurot. Seisuga 31.12.2022 eksisteerinud jaotamata kasumist oleks olnud dividendidena võimalik välja maksta 4 292 219 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 008 865 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	3 396 858	3 136 224
Saksamaa	105 894	200 609
Eesti	1 034 899	3 492 887
Belgia	950 715	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 965 386	1 702 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 453 752	8 531 916
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	260 289	3 385 655
Araabia Ühendemiraadid	13 124 321	1 573 312
Ameerika Ühendriigid	1 293 904	1 244 835
Suurbritannia	1 331 012	1 136 567
Šveits	1 009 697	950 035
Kaimanisaared	6 392	3 614 907
Türgi	3 422 022	342 833
Gibraltar	1 974 678	457 557
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 740 095	1 601 161
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 162 410	14 306 862
Kokku müügitulu	32 616 162	22 838 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lendude opereerimise tulu	17 359 659	22 838 778
Õhusõidukite müük	15 221 703	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	34 800	0
Kokku müügitulu	32 616 162	22 838 778

2023.aastal tulu müügist seotud osapooltele oli summas 104 406 eurot (2022.aastal 2 725 748 eurot) (vaata ka lisa 14). Kõik müügid seotud osapooltele on seotud lennundustegevusega ja renditud kinnisvara üürileandmisega.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 271 474	0
Kasum valuutakursi muutustest	93 189	183 518
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	109 817
Muud	993	18 551
Kokku muud äritulud	2 365 656	311 886

Kasum materiaaalsete põhivarade müügist on erinev lisa 5 avalikustatud põhivarade müügihinna ja müüdud põhivarade bilansilise jääkmaksumuse vahest valuutakursi erinevuste ja tehingukulutuste tõttu.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Lennukite hooldus ja lendude maapealne teenindus	11 638 453	13 732 568
Tellimuslennud	3 382 971	3 346 815
Lennuki rent (wet lease)	590 105	33 941
Müüdud kaupade kulu	12 245 577	0
Muud	259 715	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 116 821	17 113 324

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	89 032	88 596
Lähetuskulud	51 224	98 067
Koolituskulud	5 956	2 621
Ruumide hooldus ja kommunaalkulud	23 624	27 488
Reklaamikulud	83 150	71 553
Raamatupidamisteenused	177 092	165 415
Konsultatsiooniteenused	36 434	119 964
Transpordikulud	26 714	24 832
Lennunduse allhanked	33 687	48 565
Juriidilised teenused	80 795	97 208
IT kulud	44 565	24 924
Lootusetud debitoorsed võlad	90 422	0
Muud	130 209	133 634
Kokku mitmesugused tegevuskulud	872 904	902 867

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 255 785	1 160 125
Sotsiaalmaksud	408 678	375 155
Töötasud välismaal	357 602	604 433
Kokku tööjõukulud	2 022 065	2 139 713
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	39	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	26
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

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

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 095	885	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	58 095	885	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	404 428	7
Kokku laenukohustised	0	404 428	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	369 903	99 793	8
Kokku võlad ja ettemaksed	369 903	99 793	8

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 186 399	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 186 399	0	2

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 852 363	665 964	2 186 399	57 915	2
Kokku antud laenud	0	2 852 363	665 964	2 186 399	57 915	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 256 329	1 069 910	1 921 811	404 428	9 376	
Kokku laenukohustised	1 256 329	1 069 910	1 921 811	404 428	9 376	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	404 428	2 394 118	2 798 546	0	42 024	
Kokku laenukohustised	404 428	2 394 118	2 798 546	0	42 024	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 406	2 725 748
Kokku müüdnud	104 406	2 725 748

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 227	1 705 354
Kokku ostetud	196 227	1 705 354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	261 191	287 780

2023 aastal väljakulutatud dividendid olid summas 959 540 eurot, millest välja maksti 900 000 eurot, ja 31.12.2023 seisuga maksmata summa oli 59 540 eurot.

2022 aastal väljakulutatud dividendid olid summas 1 000 000 eurot, millest välja maksti kõik 1 000 000 eurot, ning lisaks 73 119 eurot eelmise perioodi lõpuks välja maksmata summa.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	176	6 419
Nõuded ja ettemaksed	1 384 301	522 303
Kokku käibevarad	1 384 477	528 722
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	129 603	129 603
Materiaalsed põhivarad	84 539	97 764
Kokku põhivarad	214 142	227 367
Kokku varad	1 598 619	756 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	66 304	24 133
Kokku lühiajalised kohustised	66 304	24 133
Kokku kohustised	66 304	24 133
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 416	-287 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 899	969 877
Kokku omakapital	1 532 315	731 956
Kokku kohustised ja omakapital	1 598 619	756 089

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	113 400	1 594 726
Muud äritulud	1 007	1 208
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 973	-1 480 057
Mitmesugused tegevuskulud	-121 766	-126 831
Tööjõukulud	-2 598	-11 597
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 225	-45 413
Muud ärikulud	-27	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 182	-67 964
Intressikulud	0	-165
Muud finantstulud ja -kulud	1 582 651	1 048 411
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 556 469	980 282
Tulumaks	-91 570	-10 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 464 899	969 877

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 182	-67 964
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 225	45 413
Kokku korrigeerimised	13 225	45 413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 860	91 212
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 964	-97 270
Makstud intressid	0	-165
Kokku rahavood äritegevusest	-21 781	-28 774
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 735
Laekunud tütarettevõtjate müügist	15 000	1 203
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 500
Laekunud dividendid	707 513	566 082
Kokku rahavood investeerimistegevusest	722 513	561 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 399
Makstud dividendid	-605 000	-538 619
Makstud ettevõtte tulumaks	-101 975	-77
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-706 975	-540 095
Kokku rahavood	-6 243	-7 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 419	14 238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 243	-7 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176	6 419

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	50 000	157 579	207 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	969 877	969 877
Väljakuulutatud dividendid	0	-445 500	-445 500
31.12.2022	50 000	681 956	731 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-129 603	-129 603
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	4 736 021	4 736 021
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	50 000	5 288 374	5 338 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 464 899	1 464 899
Väljakuulutatud dividendid	0	-664 540	-664 540
31.12.2023	50 000	1 482 315	1 532 315
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-129 603	-129 603
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	5 159 857	5 159 857
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	50 000	6 512 569	6 562 569

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2024

Universe Jet Alliance Osaühing (registrikood: 12384810) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID ŠLIK	Juhatuse liige	30.12.2024
AARON ARKADY RAIHSSTEIN	Juhatuse liige	30.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universe Jet Alliance Osaühingu osanikule

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Universe Jet Alliance Osaühingu ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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.

Me ei avalda arvamust grupi kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eeldusel, et grupp on jätkuvalt tegutsev. Grupi tütarettevõtte Fort Aero AS-i suhtes on algatatud saneerimismenetlus pärast aruandekuupäeva ning Fort Aero AS-i tegevuse jätkuvus sõltub saneerimiskava täitmisest ja grupi tegevuse jätkuvus sõltub tütarettevõtte äritegevusest. Saneerimiskava ei ole kohtu poolt kinnitatud käesoleva sõltumatu vandeaudiitori aruande väljastamise hetkeks. Samuti sõltub grupi tegevuse jätkuvus konsolideeritud bilansis varude koosseisus kajastatud lennukite realiseerimisest, mida ei ole käesoleva sõltumatu vandeaudiitori aruande väljastamise hetkeks toimunud. Need asjaolud koos asjaoluga, et aruandekuupäeva järgse perioodi (1.01.2024 – 30.11.2024) grupi majandustegevuse tulemuseks on kahjum ning aruandekuupäeva järel ületavad grupi lühiajalised kohustised oluliselt käibevara, annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Juhatus ei ole konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades kirjeldanud tegevuskava, mille alusel saaks veenduda likviidsusprobleemide lahendamises ja grupi tegevuse jätkuvuses. Meil ei olnud ka muude auditi protseduuride abil võimalik koguda piisavat ja asjakohast tõendusmaterjali ja veenduda, et jätkuvuse printsiibi rakendamine on grupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel põhjendatud. Eelpool viidatud asjaolude märkimisväärsusest tulenevalt ei ole meil võimalik avaldada arvamust kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha grupi finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Randmann
Vandeaudiitori number 661

Vadim Titov
Vandeaudiitori number 730

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri tn 4, Tallinn, Harju maakond, 10151

30.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Universe Jet Alliance Osühing (registrikood: 12384810) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	30.12.2024
VADIM TITOV	Vandeaudiitor	30.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 451 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 541
Kokku	6 515 653
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 515 653
Kokku	6 515 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	EMTAK 2008	113400	100.00%	Jah