

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Nautilus Travel Aktsiaselts

registrikood: 11982242

tänavanimi, maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 5038796

e-posti aadress: ink@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Nautilus Travel esmakanne 24.08.2010.aasta.

AS Nautilus Travel peamine tegevusala on reisiteenuste (sõitjateveo-, viisa-, majutusteenus ja reisikindlustus) osutamine. Ettevõtte põhifookus on merenduse sektoris tegutsevatel äriklientidel.

2018.aasta müügikäive oli 10,4 miljonit eurot, 2017.a. 8,6 miljonit eurot. Müügikäibest suurem osa on teenuste eksport. Alates novembrist 2010 on töötatud IATA (International Air Transport Association) akrediteeritud agendina. Vahendatud teenustest oli 91,2% lennupiletid, 5,5% laeva-, bussi- ja rongipiletid ning 3,4% majutus.

AS Nautilus Travel põhitegevuseks on lennupiletite vahendus. Vastavalt IATA andmetele, kasvab aasta-aastalt reisijate arv hüppeliselt. Kogu maailmas on lennunduse areng hetkel väga kiire tempoga, mida tingivad ülemaailmne rahvastiku kasv ja keskmiste piletihindade langemine, mis on omakorda muuunud reisimise aina suuremale hulgale reisijatele üha enam kättesaadavaks. Samal ajal on hetkel tajuda aga ka turul turbulentsemat aega ning sellest annavad aimu 2018.aastal ilmunud teated mitmetelt lennufirmadelt nende finantsraskustest. Käesoleva aruande esitamise hetkel on neist mitmed oma tegevuse tänaseks peatanud. Põhjuseks on Brexitist tulenev vedajate ebakindlus ja -segadus ning sellest tingitud lisakulud, samuti ka kallinev kütus ja odavlennufirmade tugev konkurents.

Hoolimata mõnede lennufirmade kadumisest, on reisijate arv siiski jätkuvalt kasvamas ning odavlennufirmad jätkavad lennukiparkide suurendamist ja liinivõrkude laiendamist. Traditsioonilised vedajad püsivad konkurentsis pigem lennuparkide moderniseerimisega ja konservatiivsema kasvustrateegiaga. Mitmed odavlennufirmad on end ka tavapärastes, reisibüroodele kasutada olevates broneerimiskanalites kättesaadavaks teinud ning see annab lisamüügi väljundi ka reisibüroodele, s.h. Nautilus Travelile.

Traditsioonilised vedajad muudavad oma piletivahendusprotsesse ja -tehnoloogiaid jällegi efektiivsemaks ja see tekitab vajaduse ka reisibüroodel teha lisakulutusi IT-lahendustesse, et neid uusi süsteeme efektiivsemalt kasutusele võtta. Nautilus Travel jätkab mõõdukalt IT-arendustegevust, et käia kaasas lennufirmade pakutavate innovaatiliste lahendustega piletimüügis.

Meie põhifookus on merenduse sektoris tegutsevatel klientidel. Kauba- ja kütusevedu mööda mereteid on asendamatu transpordiviis suurte koguste transportimisel ning antud sektoris on transporti vajavate spetsialistide hulk väga suur. Keskendume tänaseks veelgi enam merenduses tegutsevatele klientidele ja tegeleme aktiivselt antud sektoris töötavate äriklientide baasi kasvatamisega. 2018.aastal nägime selles osas ka suuremat käibe kasvu.

Koos reisijate arvu kasvuga suureneb ka veebipõhiste reisibüroode osakaal. Antud konkurentsis meile riski ei ole, kuna merenduse sektoris töötavate klientide jaoks on lennufirmadel välja töötatud erihinnad, mida vahendame lennuvedajate nõusolekul ja eelneval kokkuleppel. Nimetatud vahendatavad erihinnad ei ole mõeldud avalikult kättesaamiseks ja kasutamiseks ning on seega veebipõhiste reisibüroodele (konkurentidele) kättesaamatud. Stabiilne, kuid pidev kasv merenduse sektoris nõuab meilt uemate tehnoloogiate kasutuselevõttu ning ühtlasi ka tööjõu suurendamist.

Olemasolevat ressursi ära kasutades jätkame ka oma online teenuste efektiivsemaks muutmist Eesti ja Läti turul kaubamärkidega *Fly24.net* ja *Lidosta.lv*, pakkudes nii konkurentsi ka teistele veebipõhiste reisibüroodele.

Valuutariski hindame madalaks, kuivõrd tegutseme peamiselt Euro valuutaga, ning teataval määral USA Dollariga. USD/EUR suhe on üldiselt stabiilne ja kõikumised mõneti prognoositavad.

AS Nautilus Travel kasutab finantseeringute lisaallikana arvelduskrediiti.

Peamised finantssuhtarvud aruandeperioodi kohta olid järgmised:

	2018	2017
Lühivõlgade kattekordaja	1,1275	1,1439
Võlakordaja	0,8109	0,8021
ROA (koguvarade tulutoovustase)	0,0148	0,0304
ROE (omakapitali tulutase)	0,0783	0,1538

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Lühivõlgade kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = koguvõlg / koguvara

ROA = puhaskasum / koguvara

ROE = puhaskasum / omakapital

Juhatuse liige Ants Ink

Juhatuse liige Lauri Koost

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 107	50 641	2
Nõuded ja ettemaksed	1 345 941	1 134 418	3
Kokku käibevarad	1 384 048	1 185 059	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	176 980	195 352	6
Materiaalsed põhivarad	9 101	2 142	7
Kokku põhivarad	186 081	197 494	
Kokku varad	1 570 129	1 382 553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	982 428	912 165	9
Võlad ja ettemaksed	245 141	123 813	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 227 569	1 035 978	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 730	72 998	9
Kokku pikaajalised kohustised	45 730	72 998	
Kokku kohustised	1 273 299	1 108 976	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 077	204 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 253	42 068	
Kokku omakapital	296 830	273 577	
Kokku kohustised ja omakapital	1 570 129	1 382 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	10 377 419	8 622 189	15
Muud äritulud	22 001	21 556	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 814 602	-7 978 509	17
Mitmesugused tegevuskulud	-223 759	-286 217	18
Tööjõukulud	-220 862	-210 514	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 209	-20 452	6,7
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	119 988	148 049	
Intressitulud	1 028	381	
Intressikulud	-67 763	-76 362	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 000	-30 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 253	42 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 253	42 068	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nautilus Travel 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Nautilus Travel on koostanud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest (edaspidi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil kajastades: soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Juhtkond on otsustanud kajastada kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, kuna leiab, et nende õiglase väärtuse hindamine on ettevõtte jaoks ebamõistlikult kulukas ja ebaotstarbekas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 8% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Masinad ja seadmed 20%
- Arvutid 33%
- Immateriaalne põhivara 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Alates 01.01.2018 kehtima hakanud seadusele vastavalt on regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 50 lõige 1 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020.a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu

Seotud osapooled

AS Nautilus Travel seotud osapoolteks loetakse:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ning nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanik ja nimetatud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassas	32 128	30 829
Arvelduskontod	5 979	18 244
eNett vabad vahendid	0	1 568
Kokku raha	38 107	50 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 254 290	1 254 290	
Ostjatelt laekumata arved	1 254 290	1 254 290	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 456	2 456	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 829	1 829	4
Muud nõuded	72 019	72 019	5
Laenunõuded	66 050	66 050	
Intressinõuded	3 956	3 956	
Viitlaekumised	2 013	2 013	
Ettemaksed	15 347	15 347	
Tulevaste perioodide kulud	3 762	3 762	
Muud makstud ettemaksed	11 585	11 585	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 345 941	1 345 941	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 046 956	1 046 956	
Ostjatelt laekumata arved	1 111 639	1 111 639	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 683	-64 683	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 147	1 147	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 304	4 304	4
Muud nõuded	70 689	70 689	5
Laenunõuded	67 600	67 600	
Intressinõuded	2 947	2 947	
Viitlaekumised	142	142	
Ettemaksed	11 322	11 322	
Tulevaste perioodide kulud	3 762	3 762	
Muud makstud ettemaksed	7 560	7 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 418	1 134 418	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 829	0	4 304	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 482	0	1 887
Sotsiaalmaks	0	4 271	0	3 262
Kohustuslik kogumispension	0	246	0	240
Töötuskindlustusmaksed	0	311	0	237
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 829	7 310	4 304	5 626

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	66 050	66 050				
Laenud	11 600	11 600	4,00%	EUR	31.12.2019	
Laenud seotud osapooltele	54 450	54 450	1,00%	EUR	31.12.2019	20
Intressinõuded	3 956	3 956				
Intressinõuded	1 939	1 939				
Intressinõuded seotud osapooltele	2 017	2 017				20
Viitlaekumised	2 013	2 013				
Viitlaekumised seotud osapooltelt	2 013	2 013				20
Kokku muud nõuded	72 019	72 019				3

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	67 600	67 600				
Laenud	13 150	13 150	1,00 - 2,00%	EUR	31.12.2018	
Laenud seotud osapooltele	54 450	54 450	1,00%	EUR	31.12.2018	20
Intressinõuded	2 947	2 947				
Intressinõuded	1 475	1 475				
Intressinõuded seotud osapooltele	1 472	1 472				20
Viitlaekumised	142	142				
Viitlaekumised seotud osapooltelt	142	142				20
Kokku muud nõuded	70 689	70 689				3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-30 597	-30 597
Jääkmaksumus	14 624	199 100	213 724
Amortisatsioonikulu	0	-18 372	-18 372
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-48 969	-48 969
Jääkmaksumus	14 624	180 728	195 352
Amortisatsioonikulu	0	-18 372	-18 372
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-67 341	-67 341
Jääkmaksumus	14 624	162 356	176 980

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 571	6 976

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 610	7 610	1 705			9 315
Akumuleeritud kulum	-4 166	-4 166	-927			-5 093
Jääkmaksumus	3 444	3 444	778			4 222
Amortisatsioonikulu	-1 828	-1 828	-252			-2 080
31.12.2017						
Soetusmaksumus	5 406	5 406	706			6 112
Akumuleeritud kulum	-3 790	-3 790	-180			-3 970
Jääkmaksumus	1 616	1 616	526			2 142
Ostud ja parendused	2 150	2 150	3 301	3 345	3 345	8 796
Muud ostud ja parendused	2 150	2 150	3 301	3 345	3 345	8 796
Amortisatsioonikulu	-1 418	-1 418	-419			-1 837
31.12.2018						
Soetusmaksumus	5 485	5 485	4 007	3 345	3 345	12 837
Akumuleeritud kulum	-3 137	-3 137	-599	0	0	-3 736
Jääkmaksumus	2 348	2 348	3 408	3 345	3 345	9 101

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	23 088	27 587

Kasutusrendina kajastatud liisingulepingute alusel kasutatavad arvutid ja sõiduauto ning rendileping ruumide kasutamiseks kuni 12 kuu jooksul.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	368 086	368 086			3,89%	EUR	31.05.2019	
Lühiajaline laen	415 460	415 460			0% - 20%	EUR	31.12.2019	
Lühiajaline laen seotud isikult	90 500	90 500			2,00%	EUR	31.12.2019	20
Käibekapitalilaen	62 000	62 000			3,89%	EUR	22.08.2019	
Krediitkaardi tehingud	16 693	16 693			14,00%	EUR	30.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	952 739	952 739						
Pikaajalised laenud								
Investeeringulaen	72 942	29 280	43 662		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	72 942	29 280	43 662					
Kapitalirendikohustised kokku	2 477	409	2 068					
Laenukohustised kokku	1 028 158	982 428	45 730					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	368 941	368 941			3,89%	EUR	31.05.2018	
Lühiajaline laen	310 460	310 460			1% - 20%	EUR	31.12.2018	
Lühiajaline laen seotud isikult	94 500	94 500			2,00%	EUR	31.12.2018	20
Käibekapitalilaen	110 000	110 000			4,30%	EUR	22.08.18	
Lühiajalised laenud kokku	883 901	883 901						
Pikaajalised laenud								
Investeeringulaen	101 105	28 107	72 998		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	101 105	28 107	72 998					
Kapitalirendikohustised kokku	157	157						
Laenukohustised kokku	985 163	912 165	72 998					

Tähtajalise arvelduskrediidi limiit 370 000 eurot.

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsipant AS Nautilus Traveli vallasvarale summas 155 000 eurot.

Investeeringulaenu tagatiseks hüpoteek AS Nautilus Travel kinnisvarainvesteeringule summas 249 260 eurot.

Krediitkaardi tehingutena kajastuvad tehingud, mis teostatud aruandeperioodil, kuid kuuluvad arveldamisele järgneva kuu 10 kuupäeval.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg 20.01.2023, tagasimaksed annuiteetmaksetena, arvestuslik intress 11,45%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 340	95 340	11
Võlad töövõtjatele	22 650	22 650	
Maksuvõlad	7 310	7 310	4
Muud võlad	9 687	9 687	12
Intressivõlad	4 196	4 196	
Muud viitvõlad	5 491	5 491	
Saadud ettemaksed	110 154	110 154	
Muud saadud ettemaksed	110 154	110 154	
Kokku võlad ja ettemaksed	245 141	245 141	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 712	75 712	11
Võlad töövõtjatele	22 184	22 184	
Maksuvõlad	5 626	5 626	4
Muud võlad	8 916	8 916	12
Intressivõlad	4 522	4 522	
Muud viitvõlad	4 394	4 394	
Ettemaksed seotud isikutelt	11 375	11 375	20
Kokku võlad ja ettemaksed	123 813	123 813	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 852	65 357	
Võlad seotud osapooltele	22 488	10 355	20
Kokku võlad tarnijatele	95 340	75 712	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	4 196	4 196	
Intressivõlad seotud osapooltele	4 196	4 196	20
Muud viitvõlad	5 491	5 491	
Kokku muud võlad	9 687	9 687	10
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	4 522	4 522	
Intressivõlad	2 525	2 525	
Intressivõlad seotud osapooltele	1 997	1 997	20
Muud viitvõlad	4 394	4 394	
Kokku muud võlad	8 916	8 916	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	215 464	196 861
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	53 866	49 216
Kokku tingimuslikud kohustised	269 330	246 077

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25	25
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 494	189 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 094 360	888 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 226 854	1 077 417
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 150 565	7 544 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 150 565	7 544 772
Kokku müügitulu	10 377 419	8 622 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	10 377 419	8 622 189
Kokku müügitulu	10 377 419	8 622 189

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	15 430	14 580	
Rendi- ja üüritulu	6 571	6 976	6
Kokku muud äritulud	22 001	21 556	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	15 331
Müügi eesmärgil ostetud teenused	982 773	624 769
Müügi eesmärgil ostetud piletid	8 831 829	7 338 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 814 602	7 978 509

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	24 853	30 254
Energia	4 523	3 777
Mitmesugused bürookulud	102 402	77 072
Lähetuskulud	13 148	11 996
Transpordikulud	10 734	13 027
Juriidilised, raamatupidamise ja auditeerimiskulud	24 913	29 197
Muud	43 186	120 894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 759	286 217

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	141 081	139 327
Sotsiaalmaksud	47 685	47 093
Mitteresidendi palgakulu	32 096	24 094
Kokku tööjõukulud	220 862	210 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 469	117 184	142	118 227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 467	0	57 069	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku mõju all olev ettevõtte	566 400	570 400	2,00%	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omaniku mõju all olev ettevõtte			36 500	22 500	2,00%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lähedased pereliikmed	58 130	8 180			1,00%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 242	54 355	81 064	80 567
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 132	0	4 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	47 280	43 013

2018.aastal ostetud seotud osapooltelt teenuseid 105242 eur väärtuses, 2017.aastal kaupu 1144 eur ja teenuseid 79920 eur väärtuses. müüdüd seotud osapooltele 2018.aastal teenuseid 59487 eur väärtuses, 2017.aastal kaupu 78625 eur ja teenuseid 6633 eur väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS INK	Juhatuse liige	21.06.2019
LAURI KOOST	Juhatuse liige	21.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nautilus Travel Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Nautilus Travel Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Nautilus Travel Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

21.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 253
Kokku	269 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 330
Kokku	269 330

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 253
Kokku	269 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 330
Kokku	269 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	10377419	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038796
E-posti aadress	ink@tt.ee