

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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, lauri.koost@nautilus.travel

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad tarnijatele	18
Lisa 14 Muud võlad	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Nautilus Travel esmakanne 24.08.2010.aasta.

AS Nautilus Travel peamine tegevusala on reisiteenuste (sõitjateveo-, viisa-, majutusteenus ja reisikindlustus) osutamine.

2015.aasta müügikäive oli 9,8 miljonit eurot, 2014.a. 9,5 miljonit eurot. Müügikäibest suurem osa on teenuste eksport. Alates novembrist 2010 on töötatud IATA (International Air Transport Association) akrediteeritud agendina. Vahendatud teenustest oli 99,5% lennupiletid, 0,5% laeva-, bussi-, rongipiletid, majutus, kindlustus ja viisad.

2015.aastal investeeriti põhivarasse 2,1 tuhat eurot, 2014.aastal 23,2 tuhat eurot.

Ettevõtte strateegia on kasutada oma tegevuses võimalikult palju uudseid IT lahendusi muutmaks ettevõttesisese töö võimalikult efektiivseks, suurendades seeläbi produktiivsust ja tööjõu rahulolu.

AS Nautilus Travel kasutab finantseeringute lisaallikana arvelduskrediiti.

Peamised finantssuhtarvud aruandeperioodi kohta olid järgmised:

	2015	2014
Lühivõlgade kattekordaja	1,0867	1,1968
Võlakordaja	0,8501	0,8006
ROA	0,7987%	1,1946%
ROE	5,3285%	5,9912%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Lühivõlgade kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = koguvõlg / koguvara

ROA = puhaskasum / koguvara x 100

ROE = puhaskasum / omakapital x 100

Juhatuse liige Ants Ink

Juhatuse liige Lauri Koost

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 748	34 354	2
Nõuded ja ettemaksed	1 098 819	945 978	3
Kokku käibevara	1 188 567	980 332	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	232 096	10 424	7
Materiaalne põhivara	3 435	7 690	8
Immateriaalne põhivara	13 400	24 692	9
Kokku põhivara	248 931	42 806	
Kokku varad	1 437 498	1 023 138	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	792 456	474 149	11
Võlad ja ettemaksed	301 373	344 990	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 093 829	819 139	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	128 188	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	128 188	0	
Kokku kohustused	1 222 017	819 139	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	16
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 499	164 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 482	12 222	
Kokku omakapital	215 481	203 999	
Kokku kohustused ja omakapital	1 437 498	1 023 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 877 951	9 542 740	17
Muud äritulud	18 254	40 944	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 321 268	-9 041 220	19
Mitmesugused tegevuskulud	-255 985	-277 027	20
Tööjõukulud	-230 571	-229 047	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 194	-10 906	7,8,9
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 187	25 484	
Intressikulud	-43 179	-15 794	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 526	2 532	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 482	12 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 482	12 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 187	25 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 194	10 906	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-684	0	8
Kokku korrigeerimised	26 510	10 906	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-171 724	-123 049	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 583	44 809	12
Kokku rahavood äritegevusest	-137 610	-41 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 071	-23 203	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-224 812	0	7
Antud laenud	-33 000	-37 000	3
Antud laenude tagasimaksed	52 850	6 050	3
Laekunud intressid	6	1 398	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 694	-52 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 192 750	625 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 758 635	-525 000	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	12 380	-15 217	11
Makstud intressid	-42 297	-15 794	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	396 698	68 989	
Kokku rahavood	55 394	-25 616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 354	59 970	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 394	-25 616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 748	34 354	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 000	2 500	164 277	191 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 222	12 222
31.12.2014	25 000	2 500	176 499	203 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 482	11 482
31.12.2015	25 000	2 500	187 981	215 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nautilus Travel 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuetena 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 vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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, müügitud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas	26 630	27 355
Arvelduskontod	1 188	6 999
eNett vabad vahendid	61 930	0
Kokku raha	89 748	34 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	984 304	984 304	
Ostjatelt laekumata arved	984 304	984 304	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	5
Muud nõuded	48 495	48 495	6
Laenunõuded	38 400	38 400	
Intressinõuded	2 447	2 447	
Viitlaekumised	7 648	7 648	
Ettemaksed	65 953	65 953	
Tulevaste perioodide kulud	7 113	7 113	
Muud makstud ettemaksed	58 840	58 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 098 819	1 098 819	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	813 689	813 689	4
Ostjatelt laekumata arved	813 689	813 689	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 237	8 237	5
Muud nõuded	65 205	65 205	6
Laenunõuded	58 250	58 250	
Intressinõuded	1 480	1 480	
Viitlaekumised	5 475	5 475	
Ettemaksed	58 847	58 847	
Tulevaste perioodide kulud	5 007	5 007	
Muud makstud ettemaksed	53 840	53 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	945 978	945 978	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	984 304	813 689	3
Ostjatelt laekumata arved	972 921	811 262	
Seotud osapooltelt laekumata arved	11 383	2 427	22
Kokku nõuded ostjate vastu	984 304	813 689	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	67	0	8 237	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 334	0	3 028
Sotsiaalmaks	0	4 431	0	5 403
Kohustuslik kogumispension	0	315	0	377
Töötuskindlustusmaksed	0	322	0	416
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	7 402	8 237	9 224

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	38 400	38 400				3
Laenud	11 600	11 600	2,00%	EUR	31.12.2016	
Laenud seotud osapooltele	26 800	26 800	2,00%	EUR	31.12.2016	22
Intressinõuded	2 447	2 447				3
Intressinõuded	996	996				
Intressinõuded seotud osapooltele	1 451	1 451				22
Viitlaekumised	7 648	7 648				3
Seotud osapooled	3 532	3 532				22
Muud	4 116	4 116				
Kokku muud nõuded	48 495	48 495				3

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	58 250	58 250				3
Laenud seotud osapooltele	57 900	57 900	2,00%	EUR	31.12.2015	22
Muud laenunõuded	350	350				
Intressinõuded	1 480	1 480				3
Intressinõuded seotud osapooltele	1 480	1 480				22
Viitlaekumised	5 475	5 475				3
Seotud osapooled	5 209	5 209				22
Muud	266	266				
Kokku muud nõuded	65 205	65 205				3

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 424	0	10 424
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	10 424	0	10 424
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 424	0	10 424
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	10 424	0	10 424
Ostud ja parendused	4 200	229 697	233 897
Amortisatsioonikulu	0	-12 225	-12 225
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-12 225	-12 225
Jääkmaksumus	14 624	217 472	232 096

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 420	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 945	8 090	13 035	700	13 735
Akumuleeritud kulum	-1 312	-2 944	-4 256	-38	-4 294
Jääkmaksumus	3 633	5 146	8 779	662	9 441
Ostud ja parendused	0	2 204	2 204	999	3 203
Amortisatsioonikulu	-984	-3 065	-4 049	-905	-4 954
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 945	8 751	13 696	999	14 695
Akumuleeritud kulum	-2 296	-4 466	-6 762	-243	-7 005
Jääkmaksumus	2 649	4 285	6 934	756	7 690
Ostud ja parendused	0	2 071	2 071	0	2 071
Muud ostud ja parendused	0	2 071	2 071	0	2 071
Amortisatsioonikulu	0	-3 353	-3 353	-324	-3 677
Müügid	-2 649	0	-2 649	0	-2 649
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	8 150	8 150	999	9 149
Akumuleeritud kulum	0	-5 147	-5 147	-567	-5 714
Jääkmaksumus	0	3 003	3 003	432	3 435

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 333	0
Transpordivahendid	3 333	0
Kokku	3 333	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	18 065	18 065
Akumuleeritud kulum	-7 421	-7 421
Jääkmaksumus	10 644	10 644
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-5 952	-5 952
31.12.2014		
Soetusmaksumus	38 065	38 065
Akumuleeritud kulum	-13 373	-13 373
Jääkmaksumus	24 692	24 692
Amortisatsioonikulu	-11 292	-11 292
31.12.2015		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-6 600	-6 600
Jääkmaksumus	13 400	13 400

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 657	2 976
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	7 804	3 051
1-5 aasta jooksul	13 719	9 068

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	386 529	386 529			3,99%	EUR	31.05.2016	
Lühiajaline laen	300 000	300 000			12,00%	EUR	31.12.2016	
Lühiajaline laen seotud isikult	80 000	80 000			2,00%	EUR	31.12.2016	22
Lühiajalised laenud kokku	766 529	766 529						
Pikaajalised laenud								
Investeeringulaen	154 115	25 927	128 188		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	154 115	25 927	128 188					
Laenukohustused kokku	920 644	792 456	128 188					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	374 149	374 149			4,16%	EUR	30.04.2015	
Lühiajaline laen	100 000	100 000			0	EUR	31.01.2015	
Lühiajalised laenud kokku	474 149	474 149						
Laenukohustused kokku	474 149	474 149						

Tähtajalise arvelduskrediidi limiit 400 000 eurot.

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsant AS Nautilus Travel vallasvarale summas 155 000 eurot.

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222 231	222 231	13
Võlad töövõtjatele	16 629	16 629	
Maksuvõlad	7 402	7 402	5
Muud võlad	6 836	6 836	14
Intressivõlad	1 176	1 176	
Muud viitvõlad	5 660	5 660	
Saadud ettemaksed	48 275	48 275	
Muud saadud ettemaksed	48 275	48 275	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 373	301 373	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 897	249 897	13
Võlad töövõtjatele	15 523	15 523	
Maksuvõlad	9 224	9 224	5
Muud võlad	7 346	7 346	14
Intressivõlad	295	295	
Muud viitvõlad	7 051	7 051	
Saadud ettemaksed	63 000	63 000	
Muud saadud ettemaksed	63 000	63 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	344 990	344 990	

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 146	249 897	
Võlad seotud osapooltele	9 085	0	22
Kokku võlad tarnijatele	222 231	249 897	12

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 176	1 176	12
Intressivõlad seotud osapooltele	1 176	1 176	22
Muud viitvõlad	5 660	5 660	12
Kokku muud võlad	6 836	6 836	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	295	295	12
Intressivõlad seotud osapooltele	295	295	22
Muud viitvõlad	7 051	7 051	12
Kokku muud võlad	7 346	7 346	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	150 385	141 199
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 596	35 300
Kokku tingimuslikud kohustused	187 981	176 499

AS Nautilus Travel on sõlminud maksegarantii lepingu summas 722 000 eurot nõuete esitamise tähtajaga 05.06.2016 International Air Transport Association kasuks. Garantii tagatiseks on pant ettevõtte aktsiatele, kommerts pant ettevõtte vallasvarale ja SA KredEx käendus.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25	25
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 270	128 462
Läti	523 707	95 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	658 993	2 880 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 215 970	3 104 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 661 981	6 438 089
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 661 981	6 438 089
Kokku müügitulu	9 877 951	9 542 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	9 877 951	9 542 740
Kokku müügitulu	9 877 951	9 542 740

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	684	0
Kasum valuutakursi muutustest	15 032	40 664
Trahvid, viivised ja hüvitised	116	280
Rendi- ja üüritulu	2 422	0
Kokku muud äritulud	18 254	40 944

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	554 609	373 652
Müügi eesmärgil ostetud piletid	8 766 659	8 667 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 321 268	9 041 220

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	46 361	40 929
Energia	3 693	3 877
Mitmesugused bürookulud	52 669	76 741
Lähetuskulud	19 470	21 228
Transpordikulud	15 223	14 485
Juriidilised, raamatupidamise ja auditeerimiskulud	18 704	17 143
Muud	99 865	102 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	255 985	277 027

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	161 051	171 101
Sotsiaalmaksud	54 436	57 946
Mitteresidendi palgakulu	15 084	0
Kokku tööjõukulud	230 571	229 047
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 350	90 261	59 424	295
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 816	0	7 592	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 561	54 906	500	145 000	65 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	457			

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 389	45 929	35 500	4 900	134 000	134 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	797	146				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 563	45 642

AS Nautilus Travel ostis 2015.aastal omanikult kinnisvara ostuhinnaga 230 400 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2016

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI KOOST	Juhatuse liige	06.04.2016
ANTS INK	Juhatuse liige	06.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nautilus Travel Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud Nautilus Travel Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Nautilus Travel Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

06.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	06.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 482
Kokku	187 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 981
Kokku	187 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 482
Kokku	187 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 981
Kokku	187 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	9877951	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038796
E-posti aadress	ink@tt.ee
E-posti aadress	lauri.koost@nautilus.travel