

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Nautilus Travel Aktsiaselts

registrikood: 11982242

tänavanimi: Vana-Viru tn.13 - 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 5038796

e-posti aadress: ink@tt.ee

Sisukord

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

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.

2019.aasta müügikäive oli 769,7 tuhat eurot, 2018.a. 672,4 tuhat eurot. Müügikäibest suurem osa on teenuste eksport. Alates novembrist 2010 on töötatud IATA (International Air Transport Association) akrediteeritud agendina. Vahendatud teenustest oli 92,8% lennupiletid, 5,0% majutus ning 2,2% muud teenused.

AS Nautilus Travel põhitegevuseks on lennupiletite vahendus. 2019. aastal oli rekordaasta nii Nautilus Travelil kui ka üleüldiselt lennunduses. Lennunduse turg on kasvanud järjest viimased kaheksa aastat.

2019 aasta on olnud murdeline NDC(New Distribution Capability) tehnoloogia arendamise osas. Järjest enam on lennuliinid hakanud survestama NDC kasutuselevõttu reisibüroode poolt. Antud lahendus võimaldab lennuliinil müüa otse oma toodet reisibüroodele võttes välja GDS(Global Distribution System), mis on olnud reisibüroode jaoks "turuplats", kust on võimalik lennupileteid osta juba üle 30 aasta. Täna pole veel NDC tehnoloogia täielikult välja arenenud, et suudaks GDSid turult välja süüa, kuid see on tulevik. Järgnevad aastad näitavad, milline saab olema lennuliinide surve NDC osas ja sellest sõltuvad ka lähitulevikus tehtavad IT arendused Nautilus Travelil. Praegu näeme, et merenduse sektorile müüdavad lennupiletite vahendamine jätkub samamoodi läbi GDS süsteemi nagu ta on olnud siiani, kuna NDC tänased lahendused võimaldavad müüa tavapileteid, kuid mitte meremeestele mõeldud pileteid. Nautilus Travel on alustanud esimeste sammudega, et olla valmis lähitulevikus NDC üleminekuks.

Meie põhifookus on jätkuvalt 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. 2019.aastal nägime selles osas ka suuremat käibe kasvu.

Varasematel aastatel tehtud arendused online reisibüroo valdkonnas on ennast ära tasunud ja projektid on olnud kasumlikud, kuid 2019. aastal kasvanud jätkuv surve online reisibüroo valdkonnas on antud projekti edasised arendused peatanud. See annab Nautilus Travelil võimaluse rohkem keskenduda põhiäri – merenduse sektoris tegutsevatele äriklientidele.

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:

	2019	2018
Lühivõlgade kattekordaja	1,0558	1,1275
Võlakordaja	0,8212	0,8109
ROA (koguvarade tulutoovustase)	-0,0076	0,0148
ROE (omakapitali tulutase)	-0,0426	0,0783

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 044	38 107	2
Nõuded ja ettemaksed	1 329 343	1 345 941	3
Kokku käibevarad	1 365 387	1 384 048	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	54 450	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	161 282	176 980	6
Materiaalsed põhivarad	11 381	9 101	7
Kokku põhivarad	227 113	186 081	
Kokku varad	1 592 500	1 570 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 051 674	982 428	9
Võlad ja ettemaksed	241 492	245 141	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 293 166	1 227 569	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 635	45 730	9
Kokku pikaajalised kohustised	14 635	45 730	
Kokku kohustised	1 307 801	1 273 299	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 330	246 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 131	23 253	
Kokku omakapital	284 699	296 830	
Kokku kohustised ja omakapital	1 592 500	1 570 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	769 728	672 494	15
Muud äritulud	18 534	15 430	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 313	-103 106	17
Mitmesugused tegevuskulud	-277 374	-223 759	18
Tööjõukulud	-291 411	-220 862	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 070	-20 209	6, 7
Muud ärikulud	-80	0	
Ärikasum (kahjum)	85 014	119 988	
Intressitulud	1 145	1 028	
Intressikulud	-68 290	-67 763	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 000	-30 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 131	23 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 131	23 253	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nautilus Travel 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiolemus 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019. aasta majandusaasta aruandes on müügitulu esitusviisi muudetud kuna uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohustuslase finantstulemust.

AS Nautilus Travel reisiteenused on ostetud kolmandatelt isikutelt ning seejärel oma nimel müüdnud lõpptarbijale. Alates käesolevast arvestusperioodist loetakse käibeks vaid ostetud kaupade ja teenuste hinnale lisatud osa ehk marginaali nende edasimüügil lõpptarbijale.

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

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 eeldatavast 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 akumuliseeritud 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 tööeest. 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 ostetud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 õiglasel 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 tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Müügitulu kajastatakse peale ostetud teenuse kasutamise õiguse (reisidokument) ja arve üleandmist kliendile.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassas	27 090	32 128
Arvelduskontod	8 954	5 979
Kokku raha	36 044	38 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 310 292	1 310 292		
Ostjatelt laekumata arved	1 310 292	1 310 292		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 036	1 036		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 759	3 759		4
Muud nõuded	57 944	3 494	54 450	5
Laenunõuded	54 450		54 450	
Intressinõuded	2 577	2 577		
Viitlaekumised	917	917		
Ettemaksed	10 762	10 762		
Tulevaste perioodide kulud	3 762	3 762		
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 383 793	1 329 343	54 450	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
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		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 759	0	1 829	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 051	0	2 482
Sotsiaalmaks	0	6 874	0	4 271
Kohustuslik kogumispension	0	374	0	246
Töötuskindlustusmaksed	0	452	0	311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 759	11 751	1 829	7 310

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	54 450		54 450				
Laen seotud osapooltele	54 450		54 450	1%	EUR	31.12.2020	20
Intressinõuded	2 577	2 577					
Intressinõuded	16	16					
Intressinõuded seotud osapooltele	2 561	2 561					20
Viitlaekumised	917	917					
Viitlaekumised seotud osapooltelt	917	917					20
Kokku muud nõuded	57 944	3 494	54 450				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
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					

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		2 764	2 764
Amortisatsioonikulu	0	-18 462	-18 462
31.12.2019			
Soetusmaksumus	14 624	232 461	247 085
Akumuleeritud kulum	0	-85 803	-85 803
Jääkmaksumus	14 624	146 658	161 282

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 571	6 571

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 406	706		6 112
Akumuleeritud kulum	-3 790	-180		-3 970
Jääkmaksumus	1 616	526		2 142
Ostud ja parendused	2 150	3 301	3 345	8 796
Amortisatsioonikulu	-1 418	-419		-1 837
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 485	4 007	3 345	12 837
Akumuleeritud kulum	-3 137	-599	0	-3 736
Jääkmaksumus	2 348	3 408	3 345	9 101
Ostud ja parendused	2 543	3 345		5 888
Muud ostud ja parendused	2 543	3 345		5 888
Amortisatsioonikulu	-1 572	-2 036		-3 608
Ümberliigitamised		3 345	-3 345	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		3 345	-3 345	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 693	10 697	0	15 390
Akumuleeritud kulum	-1 374	-2 635	0	-4 009
Jääkmaksumus	3 319	8 062	0	11 381

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	40 789	23 088

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	369 780	369 780			3,89%	EUR	31.05.2020	
Lühiajaline laen	528 460	528 460			0% - 20%	EUR	31.12.2020	
Lühiajaline laen seotud isikult	90 500	90 500			2%	EUR	31.12.2020	20
Käibekapitalilaen	14 000	14 000			3,89%	EUR	22.04.2020	
Krediitkaarditehingud	16 651	16 651			14,00%	EUR	10.01.2020	
Lühiajalised laenud kokku	1 019 391	1 019 391						
Pikaajalised võlakirjad								
Investeeringulaen	43 618	30 512	13 106		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 618	30 512	13 106					
Kapitalirendikohustised kokku	3 300	1 771	1 529					
Laenukohustised kokku	1 066 309	1 051 674	14 635					

	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					

Tähtajalise arvelduskrediidi limiit 370 000 eurot.

Arvelduskrediidi ja käibekapitalilaenu tagatisteks on kommertsipant AS Nautilus Traveli vallasvarale summas 155 000 eurot ning hüpoteek AS Nautilus Traveli kinnisvarainvesteeringule summas 249 260 eurot. Laene käendab AS Nautilus Traveli ainuaktsionär 150 000 euro ulatuses ning

lisatagatiseks on kommertsipant tema varadele.

Krediitkaarditehingutena kajastuvad tehingud, mis teostatud aruandeperioodil ja kuuluvad arveldamisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 373	185 373	11
Võlad töövõtjatele	30 683	30 683	
Maksuvõlad	11 751	11 751	4
Muud võlad	13 685	13 685	12
Intressivõlad	1 811	1 811	
Muud viitvõlad	11 874	11 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	241 492	241 492	

	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	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 073	72 852	
Võlad seotud osapooltele	20 300	22 488	20
Kokku võlad tarnijatele	185 373	95 340	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 811	1 811	
Intressivõlad seotud osapooltele	1 811	1 811	20
Muud viitvõlad	11 874	11 874	
Kokku muud võlad	13 685	13 685	
	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	201 886	215 464
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	50 472	53 866
Kokku tingimuslikud kohustised	252 358	269 330

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25	25
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 728	44 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	109 579	88 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 307	133 581
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	614 421	538 913
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	614 421	538 913
Kokku müügitulu	769 728	672 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	763 157	665 923
Renditulu	6 571	6 571
Kokku müügitulu	769 728	672 494

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	18 527	15 430
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	0
Kokku muud äritulud	18 534	15 430

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	112 313	103 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 313	103 106

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	46 536	24 853
Energia	10 031	4 523
Mitmesugused bürookulud	112 543	102 402
Lähetuskulud	25 127	13 148
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 988	0
Transpordikulud	11 741	10 734
Juriidilised, raamatupidamise ja auditeerimiskulud	30 594	24 913
Muud	26 814	43 186
Kokku mitmesugused tegevuskulud	277 374	223 759

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	194 659	141 081
Sotsiaalmaksud	65 681	47 685
Mitteresidendi palgakulu	31 071	32 096
Kokku tööjõukulud	291 411	220 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 953	112 611	4 469	117 184
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 011	0	56 467	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	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	5 000	26 000	4 005	2,00%	EUR	31.12.2020
Omaniku mõju alla olev ettevõtte	21 000	0	54	2,00%	EUR	31.12.2020

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	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	0	2,00%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 347	68 134	105 242	54 355
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 588	0	5 132

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	46 143	47 280

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esimesed teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma. 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja eriti reisirajutistele ulatuslikke probleeme.

AS Nautilus Travel käsitleb eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Koroonaviiruse pandeemia mõju on olnud oluline tulenevalt riikidevaheliste piiride sulgemisest ning viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata. Ettevõtte juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning otsib kliendisektorit, kellega koostööd oleks kõige efektiivsem arendada. Võimalikud finantsmõjud kajastatakse 2020. aasta aruandluses.

Oleme hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada meie majandustegevust. Riskihinnangute ülevaatus toimub regulaarselt, kuid täna näeme peamiste riskidena:

- Personalitervis ja võimalik haigestumine. Nakatumise vältimiseks töötab personal eriolukorra perioodil kodukontorites. Kodukontoris töötamise reguleerimiseks on välja töötatud Kaugtöö Juhend, mis sätestab töökorralduse, suhtlemisviisid, ohutuse, riskide vältimise. Haigestumise korral saavad inimesed võtta töövõimetuslehe, mida riik toetab 70% ulatuses alates esimesest haiguspäevast.
- Turismi- ja lennundussektori tegevuse märkimisväärne pidurdumine. Seoses piiride sulgemisega on lennufirmad olnud sunnitud mitmeid liine ajutiselt või püsivalt peatama. Riigid, kes lende lubavad, ei pruugi olla piisavalt atraktiivsed lennusihtkohana, et meelitada lendudele kriitilist massi reisijaid. See omakorda võib tähendada lennufirmade kommertshuvi langust liini teenindamise vastu ja viia liinide kärpimise või sulgemiseni ka 2020. lõpus ja 2021. aastal. Lennufirmade kasvuplaanid on seisma pandud ja 2020 suveperioodiks avatavad suveliinid on kärbitud või avamine peatatud täielikult. See mõjutab ennekõike puhkusereisijaid. Rahvusvaheline lennundusassotsiatsioon (IATA) prognoosib reisijate mahu taastumist mõne koroonaeelsele ajale 2-3 aastaga. Euroopa lennuliiklust koordineeriv üksus Eurocontrol prognoosib lendude mahu taastumist oktoobriks, 2020.
- Kliendid avaldavad suuremal määral soovi oma reise tühistada – seda eriti olukordades, kus lende on tabanud tühistamine (alternatiivina pakutakse reisi edasilükkamist – võimalus, mida 95% klientidest ei soovi kasutada). Rahavood on samal ajal kaitsnud sellega, et reaalne vahendite tagastamine ei toimu kliendile enne, kui vedaja on tagastustootluse rahuldanud ning vahendid on ka reisibürooni jõudnud. Samal ajal on mitmete suuremate klientidega sõlmitud tasaarvelduskokkulepped või tagasimaksete ajatamise kokkulepped, mis aitab likviidsuspositsiooni tugevana hoida.
- Valitsuse abimeetmed. Vabariigi Valitsuse ja Eesti Töötukassa ühise meetmena hüvitatakse osaliselt töötajate töötasu ettevõtetele, kelle käive on langenud vähemalt 30% ja seetõttu pole töötajate piisavalt tööd anda. Nimetatud hüvitis võimaldas säilitada töökohad ja lahendada vähenenud rahavoogudest tingitud raskused töötasu maksmisel. Samuti on abistavaks meetmeks EAS Turismisektori ettevõtjate COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus.
- Juhtkonna otsus ettevõtte jätkuvuse suhtes. Eriolukord on ajutiselt mõjutanud reisiteenuste osutamist, kuid meie valitud äritegevuse suund, milleks on peamiselt merendussektori klientide teenindamine, pole koroonakriisi ajal tegelikult täielikult kordagi seisma jäänud ning kaubalaevade meeskondade vahetused on täna niisamuti vajalikud, nagu nad olid koroonaeelsel ajal. Erinevus on see, et täna tuleb ühe reisija lennutamiseks punktist A punkti B teha suuremal hulgal tööd – lennuvõimaluste leidmine on piiratud lendude juures keerukam, arvestada tuleb suurema arvu piirangutega, transpordiks tuleb lisaks õhutranspordile vahel kombineerida juurde ka majutust vahepeatustes ja ka maismaatransporti – see omab aga ettevõttele positiivset efekti, kus suuremate töötundide tõttu rakenduvad täiendavad kasumimarginaalid, mis jällegi aitab käivet ja kasumlikkust taastada. Olukorra normaliseerumisel reisiteenuste osutamise olukord taastub ning majandustegevuse kasumlikkuse jälgimise tulemusel on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2020

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS INK	Juhatuse liige	30.10.2020
LAURI KOOST	Juhatuse liige	30.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 131
Kokku	257 199
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	257 199
Kokku	257 199

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 131
Kokku	257 199
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	257 199
Kokku	257 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	763157	99.15%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6571	0.85%	Ei

Sidevahendid

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