

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ DENEESTI

registrikood: 10541122

tänavanimi, maja number: Tööstuse tn 74

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 6830790

e-posti aadress: deneesti@deneesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 26 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	27

Tegevusaruanne

OÜ DenEesti on loodud 10. märtsil 1999.a ja põhineb 100% Eesti kapitalil. OÜ DenEesti asub Tallinnas Tööstuse 74. Firma põhitegevus seisneb erinevate turismiteenuste pakkumises kruiisilaevade turistidele. Emaettevõttes seisneb see põhiliselt erinevate ekskursiooni pakettide pakkumises, mis koosnevad giiditeenusest, transpordist, toitlustusest ja muudest lisanduvatest turismiteenustest. Ettevõtte tööd iseloomustab hooajalisus, mis kestab 6 kuud, maist oktoobrini.

COVID-19 kriis ja sellega kaasnev üldine turismisektori langus mõjutas firmat tugevalt. Kalendriaastal 2020 ei külastanud ühtegi Läänemere sadamat mitte ükski kruiisilaev, ning aastal 2021 olid külastuasi väga vähe võrreldes 2019-ga. Kuigi tundus, et turg hakkab kiiresti taastuma on Venemaa sissetung Ukrainasse taas hirmutanud välituriste, kes muidu oleks Läänemere regiooni külastanud. Aasta 2022 näitas palju tugevamat nõudlust kui 2021, aga 2023 oli pigem stabiilne. Ilmselt jääb kruiisituristide arv madalaks kuni sõja lõpuni, kuigi Saksa ja Briti turistid on olnud püsivamad. Juhtkond on võtnud seisukoha, et kui turud taastuvad, siis taastuvad need kiiresti ja oleme selleks valmis.

Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude taastamine ja uute klientide leidmine, samas taastamine võtab aega ning COVIDi ja sõja mõju järgmisel majandusaastal jääb ikka tõenäoliselt alles. Kontsern on ka vahepeal investeerinud uutesse äriharudesse, eelkõige aktiiv-luksusturismi ja jätkusuutlikkuse turismi, mis on näidanud suurt pikkaajalist potentsiaali. Tooted on valmis ja müügitöö tulevaks hooajaks käib.

Emaettevõtte suhtarvud	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	938 601	511 334
Müügitulu muutus	84%	25975%
Brutokasumi määr	39%	38%
Puhaskasum/kahjum	-1 220 848	-782 333
Puhaskasumi/kahjumi muutus	56%	-32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	0,64

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeperioodil – müügitulu eelneval perioodil) / müügitulu eelneval perioodil * 100*

*Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100*

*Kasumi kasv (%) = (puhaskasum aruandeperioodil – puhaskasum eelneval perioodil) / puhaskasum eelneval perioodil * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	232 018	470 872	2
Nõuded ja ettemaksed	262 080	357 385	3
Kokku käibevarad	494 098	828 257	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	6
Materiaalsed põhivarad	341 564	256 565	7
Immateriaalsed põhivarad	921 662	1 655 387	8
Kokku põhivarad	1 291 226	1 939 952	
Kokku varad	1 785 324	2 768 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	562	4 046	10
Võlad ja ettemaksed	265 581	300 060	11
Kokku lühiajalised kohustised	266 143	304 106	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 238 426	4 238 426	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 238 426	4 238 426	
Kokku kohustised	4 504 569	4 542 532	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 452	20 452	13
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 604 690	-1 096 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 137 052	-700 662	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-2 719 245	-1 774 323	
Kokku omakapital	-2 719 245	-1 774 323	
Kokku kohustised ja omakapital	1 785 324	2 768 209	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 221 582	864 704	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-675 572	-469 805	15
Brutokasum (-kahjum)	546 010	394 899	
Turustuskulud	-1 766	-901	
Üldhalduskulud	-1 212 749	-718 452	16
Muud äritulud	57 322	48 500	18
Muud ärikulud	-3 715	-9	19
Ärikasum (kahjum)	-614 898	-275 963	
Muud finantstulud ja -kulud	-522 154	-424 699	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 137 052	-700 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 137 052	-700 662	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 137 052	-700 662	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-614 898	-275 963	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	743 078	296 299	7, 8
Kokku korrigeerimised	743 078	296 299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 805	-305 554	
Varude muutus	-10 284	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-83 874	140 162	
Laekunud intressid	76	47	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	42 362	
Kokku rahavood äritegevusest	131 903	-102 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-94 353	-2 880	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	57 172	5 164	
Antud laenud	-10 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	53	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 128	2 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	562	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 484	-3 305	
Makstud intressid	-161 457	-72 053	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 941	-74 796	
Kokku rahavood	-70 166	-175 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	470 872	524 560	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 166	-175 159	
Valuutakursside muutuste mõju	-168 688	121 471	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	232 018	470 872	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	20 452	2 045	-1 096 158	-1 073 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-700 662	-700 662
30.06.2022	20 452	2 045	-1 796 820	-1 774 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 137 052	-1 137 052
Muud muutused omakapitalis	0	0	192 130	192 130
30.06.2023	20 452	2 045	-2 741 742	-2 719 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deneesti konsolideeritud raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017

OÜ Deneesti kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Deneesti (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Green Sound, Deneesti Europe OÜ, Passageway OÜ ja Waypoint Travels OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse likviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real „mitmesugused tegevuskulud“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglase väärtuse meetodil, kui nende õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuliseeritud 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 remondikulud 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. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5
Arvutid, arvutisüsteemid	3

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 kaasnevat kulusi. 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 maksimisele

kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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. 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

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Sularaha	63 840	80 338
Arvelduskontod	168 178	390 534
Kokku raha	232 018	470 872

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	211 507	211 507	0	
Ostjatelt laekumata arved	221 225	221 225	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 718	-9 718	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 021	37 021	0	4
Ettemaksed	16 052	13 552	2 500	
Tulevaste perioodide kulud	13 552	13 552	0	
Muud makstud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 580	262 080	2 500	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	328 862	328 862	0	
Ostjatelt laekumata arved	338 580	338 580	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 718	-9 718	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 773	17 773	0	4
Ettemaksed	13 250	10 750	2 500	
Tulevaste perioodide kulud	10 750	10 750	0	
Muud makstud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 885	357 385	2 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 091	5 520	0	16 359
Üksikisiku tulumaks	0	8 812	0	9 558
Erisoodustuse tulumaks	0	169	0	126
Sotsiaalmaks	0	16 433	0	17 277
Kohustuslik kogumispension	0	609	0	675
Töötuskindlustusmaksed	0	906	0	956
Maamaks	0	258	0	258
Ettemaksukonto jääk	19 930		17 773	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 021	32 707	17 773	45 209

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
12061432	Green Sound OÜ	Eesti	Giidiseadmete renditeenus	100	100
14257659	Deneesti Europe OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100
12660434	Passageway OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100
12650463	Waypoint Travels OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2022	Muud muutused	30.06.2023
Green Sound OÜ	637 000	-192 130	444 870
Deneesti Europe OÜ	2 500	0	2 500
Passageway OÜ	2 500	0	2 500
Waypoint Travels OÜ	6 565	0	6 565
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	648 565	-192 130	456 435

Muud muutused on Green Sound OÜ allahindlus.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2021		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2022		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2023		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500

Kinnisvarainvesteering on soetatud selle väärtuse tõstmise eesmärgil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
30.06.2021							
Soetusmaksumus	204 900	43 236	38 572	81 808	4 000	36 448	327 156
Akumuleeritud kulum	-898	-27 689	-38 545	-66 234	-2 600	0	-69 732
Jääkmaksumus	204 002	15 547	27	15 574	1 400	36 448	257 424
Ostud ja parendused	0	6 347	1 200	7 547	0	0	7 547
Amortisatsioonikulu	-980	-6 438	-188	-6 626	-800		-8 406
30.06.2022							
Soetusmaksumus	204 900	29 109	39 772	68 881	4 000	36 448	314 229
Akumuleeritud kulum	-1 878	-13 653	-38 733	-52 386	-3 400	0	-57 664
Jääkmaksumus	203 022	15 456	1 039	16 495	600	36 448	256 565
Ostud ja parendused	0	60 762	2 284	63 046	31 307	0	94 353
Muud ostud ja parendused		60 762	2 284	63 046	31 307	0	94 353
Amortisatsioonikulu	-980	-7 222	-552	-7 774	-600	0	-9 354
30.06.2023							
Soetusmaksumus	204 900	89 871	25 254	115 125	35 307	36 448	391 780
Akumuleeritud kulum	-2 858	-20 875	-22 483	-43 358	-4 000	0	-50 216
Jääkmaksumus	202 042	68 996	2 771	71 767	31 307	36 448	341 564

Aruandeperioodil on lõpuni amortiseerumise tõttu bilansist välja kantud põhivara jaotusest Arvutid ja arvutisüsteemid summas summas 16 802 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
30.06.2021		
Soetusmaksumus	2 878 934	2 878 934
Akumuleeritud kulum	-935 654	-935 654
Jääkmaksumus	1 943 280	1 943 280
Amortisatsioonikulu	-287 893	-287 893
30.06.2022		
Soetusmaksumus	2 878 934	2 878 934
Akumuleeritud kulum	-1 223 547	-1 223 547
Jääkmaksumus	1 655 387	1 655 387
Amortisatsioonikulu	-733 725	-733 725
30.06.2023		
Soetusmaksumus	2 878 934	2 878 934
Akumuleeritud kulum	-1 957 272	-1 957 272
Jääkmaksumus	921 662	921 662

Aruandeperioodil hinnati alla varasemate perioodide äriühenduste käigus tekkinud firmaväärtust summas 445 831,33 eurot. Allahindluse põhjuseks oli varasemate eelduste ja finantsprognoside allapoole korrigeerimine.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasutusrendikulu	11 461	17 063
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2023	30.06.2022
12 kuu jooksul	8 564	10 779
1-5 aasta jooksul	2 894	11 716

Ettevõtte rendib sõiduaautot Škoda Kodiaq Scout 2.0, leping kehtib kuni 30.01.2024;
sõiduaautot Škoda Octavia Scout, leping kehtib kuni 30.01.2025

ja sõiduauto Toyota RAV4, leping kehtib kuni 30.10.2024

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	562	562			0%	EUR	30.06.2024	21
Lühiajalised laenud kokku	562	562						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 036 426	0	4 036 426		4%	EUR	30.06.2024	
Omaniku laen	202 000	0	202 000		0%	EUR	30.06.2024	21
Pikaajalised laenud kokku	4 238 426		4 238 426					
Laenukohustised kokku	4 238 988	562	4 238 426					

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Põhivara kapitalirent	3 484	3 484			2,45%	EUR+ 6 m Euribor	30.03.2023	
Omaniku laen	562	562			0%	EUR	30.06.2023	21
Lühiajalised laenud kokku	4 046	4 046						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 036 426	0	4 036 426	0	4%	EUR	07.03.2024	
Omaniku laen	202 000	0	202 000	0	0%	EUR	30.03.2024	21
Pikaajalised laenud kokku	4 238 426	0	4 238 426	0				
Laenukohustised kokku	4 242 472	4 046	4 238 426	0				

Alates 01.04.2022 on investeeringislaenu intress 4%.

Bilansipäevajärgselt novembris 2023 lepidi kokku investeeringislaenu uues tähtajas 30. juuni 2024.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 663	63 663	
Võlad töövõtjatele	37 897	37 897	12
Maksuvõlad	32 707	32 707	4
Muud võlad	131 314	131 314	
Intressivõlad	40 364	40 364	
Muud viitvõlad	90 950	90 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	265 581	265 581	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84 504	84 504	
Võlad töövõtjatele	39 019	39 019	12
Maksuvõlad	45 209	45 209	4
Muud võlad	131 314	131 314	
Intressivõlad	40 364	40 364	
Muud viitvõlad	90 950	90 950	
Saadud ettemaksed	14	14	
Muud saadud ettemaksed	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 060	300 060	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Töötasude kohustis	19 636	22 851
Puhkusetasude kohustis	18 261	16 168
Kokku võlad töövõtjatele	37 897	39 019

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	20 452	20 452
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 664	93 199
Saksamaa	430 272	460 549
Portugal	32 737	57 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 937	42 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	554 610	653 952
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	417 829	149 660
Suurbritannia	249 000	61 092
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	143	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	666 972	210 752
Kokku müügitulu	1 221 582	864 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisiteenus	1 118 038	759 772
giidiseadmete rent	103 544	89 251
sõiduauto rent	0	15 681
Kokku müügitulu	1 221 582	864 704

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 544	22 415	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	387 226	301 262	
Transpordikulud	217 088	129 976	
Tööjõukulud	27 714	16 152	17
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	675 572	469 805	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Üür ja rent	7 086	1 981	
Transpordikulud	34 029	46 444	
Mitmesugused bürookulud	41 930	22 836	
Lähetuskulud	5 710	6 983	
Koolituskulud	1 418	1 513	
Tööjõukulud	322 996	289 838	17
Amortisatsioonikulu	743 078	296 299	7, 8
Muud	56 502	52 558	
Kokku üldhalduskulud	1 212 749	718 452	

Aruandeperioodil hinnati alla äriühenduste käigus tekkinud firmaväärtust summas 445831,33 eurot.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Palgakulu	260 812	227 590	
Sotsiaalmaksud	89 898	78 400	
Kokku tööjõukulud	350 710	305 990	15, 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	9	8	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	14	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tulu sihtfinantseerimisest	57 172	47 526
Kasum valuutakursi muutustest	0	924
Trahvid, viivised ja hüvitised	150	50
Kokku muud äritulud	57 322	48 500

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	10	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 700	0
Muud	5	0
Kokku muud ärikulud	3 715	9

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-168 688	121 471
Intressitulu	129	47
Intressikulu	-161 465	-546 217
Finantseeringute kulu	-192 130	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-522 154	-424 699

Aruandeperioodil hinnati alla finantsinvesteering tütarettevõttesse Green Sound summas 192 130 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Northold
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	245 162	163 987
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 162	163 987
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	875 819	785 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	562	562
Kokku laenukohustised	876 381	785 562
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	63 010	16 984
Kokku võlad ja ettemaksed	63 010	16 984

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 000	202 000
Kokku laenukohustised	202 000	202 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	565 000	240 000	20 000	785 000	3 287
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 000	562	0	202 562	0
Kokku laenukohustised	767 000	240 562	20 000	987 562	3 287

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	785 000	205 000	114 181	875 819	3 534
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 562	0	0	202 562	0
Kokku laenukohustised	987 562	205 000	114 181	1 078 381	3 534

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	380	0	0
Tütarettevõtjad	82 146	244 802	9 606	218 565
Kokku müüdnud	82 146	245 182	9 606	218 565

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		38 421		9 465
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		28 097
Kokku ostetud		38 421		37 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	62 004	62 004

Aruandeperioodil tasaarveldati tütarettevõtte Deneesti Europe OÜ laenuõuet emaettevõtte vastu ja emaettevõtte Deneesti OÜ tasumata arve nõuet tütarettevõtte summas 87 273,20 eurot.

Aruandeperioodil tasaarveldati tütarettevõtte Passageway OÜ laenuõuet emaettevõtte vastu ja emaettevõtte Deneesti OÜ tasumata arvete

nõuet tütarettevõtte summas 26 907,61 eurot.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	86 783	307 738
Nõuded ja ettemaksed	407 977	360 470
Kokku käibevarad	494 760	668 208
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	449 870	642 000
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	5 632	5 033
Immateriaalsed põhivarad	921 663	1 655 387
Kokku põhivarad	1 379 665	2 304 920
Kokku varad	1 874 425	2 973 128
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	875 819	788 484
Võlad ja ettemaksed	298 200	263 390
Kokku lühiajalised kohustised	1 174 019	1 051 874
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 238 426	4 238 426
Kokku pikaajalised kohustised	4 238 426	4 238 426
Kokku kohustised	5 412 445	5 290 300
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 452	20 452
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 339 669	-1 557 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 848	-782 333
Kokku omakapital	-3 538 020	-2 317 172
Kokku kohustised ja omakapital	1 874 425	2 973 128

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	938 601	511 334
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-569 040	-316 228
Brutokasum (-kahjum)	369 561	195 106
Turustuskulud	-1 609	-803
Üldhalduskulud	-1 063 289	-590 777
Muud äritulud	0	43 286
Muud ärikulud	-9	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-695 346	-353 197
Muud finantstulud ja -kulud	-525 502	-429 136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 220 848	-782 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 848	-782 333

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-695 346	-353 197
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	735 410	291 998
Kokku korrigeerimised	735 410	291 998
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 506	-356 444
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-82 881	114 033
Laekunud intressid	50	27
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	41 819
Kokku rahavood äritegevusest	-90 273	-261 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 284	-4 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 284	-4 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	205 000	244 667
Saadud laenude tagasimaksed	-3 484	-23 852
Makstud intressid	-161 457	-72 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 059	148 762
Kokku rahavood	-52 498	-117 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	307 738	305 066
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 498	-117 669
Valuutakursside muutuste mõju	-168 457	120 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 783	307 738

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	20 452	2 045	-1 557 336	-1 534 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-782 333	-782 333
30.06.2022	20 452	2 045	-2 339 669	-2 317 172
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-648 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 191 414
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022				-1 774 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 220 848	-1 220 848
30.06.2023	20 452	2 045	-3 560 517	-3 538 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-456 435
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 275 209
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2023				-2 719 246

Lisa 26 Tegevuse jätkuvus

Viimased aastad on olnud turismisektorile kriisirohked. 2021. aasta teisel pool said esimesed sammud tehtud turismi taastamiseks peale COVIDi pandeemiat. Alates Juuli 2021 hakkasid Saksa laevad külastama valitud Läänemere sadamad, k.a. Tallinna aga mitte Peterburi. 2021. aasta külastustel oli palju erinõudeid seoses kaitsevahenditega ja grupisuurustega, mis aga mõjutasid kasumimarginaali negatiivselt. Alates 2022. aastal olid COVID piirangud enamasti maha võetud, aga Läänemere regioonis asendati COVID hirmu sõja hirmuga. Laevakülastused olid palju rohkem ning lisandus Briti ja USA laevad, aga Peterburi oli arusaadavalt kinni ja laeva täituvus oli väga kehv, kuna välismaalased ei julgenud üldse regiooni tulla. 2023. aastal hakkas laevatäituvus stabiilselt kasvama, aga hirm sõja vastu põhjustas üldise külastuse arvu languse. 2024 hooajaks loodame näha mõneti külastuse arvu kasv. Ettevõtte juhtkond on jätkuvalt ja pidevalt tegelenud ettevõtte tegevuste restruktureerimisega, kulubaasi optimeerimisega ning paralleelselt koostöös klientidega ettevalmistavate tegevustega järgmiseks hooajaks. Muuhulgas on suudetud hoida olulisemate kruisilaevade operaatoritega lepinguid või neid pikendada kuni järgmise hooaja lõpuni, püsikulud on endiselt hoitud miinimumis ning on palju tööd tehtud alternatiivsete ärisuundadega. Koos EASI toetusega, on valminud uus eksklusiivturismi toode, mis ei ole seotud kruisiturismiga ja mis peaks minema müüki alates 2024. a. kevadest. See kindlasti aitab hajutada riske tulevikus.

Ettevõtte peamise finantseerijaga on saadud kokkuleppele juba kriisi algusest lepingutingimuste muutmises, k.a. intressi määra oluliselt alandamine ja intressi maksete paindlikumaks muutmine.

Seisuga 30.06.2023 oli äriühingu konsolideeritud omakapital kokku -2 719 254 eurot ning emaettevõtja omakapital -3 538 020 eurot, mistõttu ei vasta need äriseadustiku nõuetele. Suur osa lisakahjumist oli seotud prognoositud Venemaa äri ka kursikahjum mis tekkis sõja puhkemisel. See oli erijuhtum ning põhiäri on edaspidi kasumlik, kuigi mõjutatud sõjaga. Läbirääkimised finantseerijaga on lõppfaasis, et konverteerida osa saadud laen omakapitali koosseisuks, mis viiks omakapitali vastavusse seadusliku piiridega. Muidu on äri jätkusuutlik ja likviidsus piisav.

Aruande koostamise ja heakskiitmise hetkel on meie hinnangul endiselt võimatu ennustada, kuidas muutub ja areneb olukord tulevikus, mis tekitab märkimisväärset ebakindlust majandusarengu perspektiivide suhtes ning sellest tulenevalt ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta meie tuleviku finantsnäitajatele. Hetkeseisuga oleme jätkanud oma majandustegevust, täites endale võetud kohustusi õigusaktidest ja lepingutest tulenevatel tingimustel. Monitoorime järjepidevalt majanduse arengu olukorda ning analüüsime regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis. Võimalikud finantsmõjud, kui need on selgunud, kajastame järgmise aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Juhtkonna hinnangul on ühing vaatamata märkimisväärse tegevuse jätkumise kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev. Hinnang põhineb raamatupidamise aastaaruande allkirjastamisel kättesaadaval teabel, mistõttu edasiste sündmuste mõju ettevõtja tegevusele võib tulevikus märkimisväärselt erineda juhtkonna hetkehinnangust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2024

OÜ DENEESTI (registrikood: 10541122) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	04.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 604 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 137 052
Kokku	-2 741 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 741 742
Kokku	-2 741 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	913314	97.31%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	25287	2.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830790
E-posti aadress	deneesti@deneesti.ee