

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ Northold

registrikood: 14035628

tänavanimi, maja ja korteri number: Tööstuse tn 2a-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 6830794

e-posti aadress: ryan@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	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 finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne.

OÜ Northold on loodud 20.04.2016.a. Osaühing põhineb 100% Eesti kapitalil. OÜ Northold asub Tööstuse tn 2a-3 Tallinnas. Firma on holding ettevõtte, mille tütarfirmade põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruiisilaevade turistidele.

Nagu kõik teised turismialal tegutsevad ettevõtted, on olnud Northoldi tulemused tugevalt mõjutatud COVID-19 ülemaailmsest kriisist ja edaspidi Ukraina sõjast. Kahjuks 2023. aastal oli langus kruiisilaevade külastuste arvus võrreldes 2022. aastaga, aga laevad mis tulid, olid selle eest oluliselt parema täituvusega. Kogumüük kasvas järsult võrreldes eelmise perioodiga, kuid jääb ikka märkimisväärselt alla 2019 taseme. 2020. aastal alustasid aktiiv-loodusturismi haru toimib ja kasvab. 2022. aastal alustasime ka luksuslik-aktiivse turismitoote välja arendamisega, mis sai valmis 2023. aastal. Kuna kõrgema sissetulekuga klienditurul on suurem valmidus hetkel reisida Läänemere regioonis, siis panustame sellele sihtturule Lääne Euroopas ja Põhja Ameerikas.

Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude taas kasvatamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine ja pakkumine.

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	1 222 271	864 974
Müügitulu muutus	41%	3256%
Brutokasumi määr	45%	46%
Puhaskasum/-kahjum	-1 136 613	-700 759
Puhaskasumi muutus	-62%	-42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	2,72

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	235 633	474 048	2
Nõuded ja ettemaksed	262 080	357 385	3
Kokku käibevarad	497 713	831 433	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750	
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	7
Materiaalsed põhivarad	341 564	256 565	8
Immateriaalsed põhivarad	921 662	1 655 387	9
Kokku põhivarad	1 290 476	1 939 202	
Kokku varad	1 788 189	2 770 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 330	4 814	10
Võlad ja ettemaksed	265 931	300 410	11
Kokku lühiajalised kohustised	267 261	305 224	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 238 426	4 238 426	10
Võlad ja ettemaksed	350	350	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 238 776	4 238 776	
Kokku kohustised	4 506 037	4 544 000	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 583 735	-1 075 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 136 613	-700 759	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-2 717 848	-1 773 365	
Kokku omakapital	-2 717 848	-1 773 365	
Kokku kohustised ja omakapital	1 788 189	2 770 635	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 222 271	864 974	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-675 649	-469 954	15
Brutokasum (-kahjum)	546 622	395 020	
Turustuskulud	-1 766	-901	
Üldhalduskulud	-1 212 923	-718 670	16
Muud äritulud	57 322	48 500	
Muud ärikulud	-3 715	-9	
Ärikasum (kahjum)	-614 460	-276 060	
Muud finantstulud ja -kulud	-522 153	-424 699	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 136 613	-700 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 136 613	-700 759	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 136 613	-700 759	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-614 460	-276 060	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	743 078	296 299	8, 9
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	-83 873	140 162	
Laekunud intressid	76	47	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	42 362	
Kokku rahavood äritegevusest	132 342	-102 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-94 353	-2 880	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	57 172	5 164	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-350	
Antud laenud	-10 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	53	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 128	1 934	
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	-69 727	-175 606	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	474 048	528 183	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 727	-175 606	
Valuutakursside muutuste mõju	-168 688	121 471	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235 633	474 048	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 500	-1 075 106	-1 072 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-700 759	-700 759
30.06.2022	2 500	-1 775 865	-1 773 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 136 613	-1 136 613
Muud muutused omakapitalis	0	192 130	192 130
30.06.2023	2 500	-2 720 348	-2 717 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Northold 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 Northold kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Northoldi (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Deneesti, OÜ Green Sound, Deneesti Europe OÜ, Passageway OÜ, Waypoint Travels OÜ ja Lavataga Tours OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded. Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmasd aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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. Investeerimis- 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaperitesse (näit. aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid jne.) Finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest tasu õiglane väärtus.

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 sidusettevõttena, ühisettevõttena 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 aktsiastest 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. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses.

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. 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 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 hooldusja remondikuluseid 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, masinad ja seadmed	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalsed põhivarad	5

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 finantskohustused 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulused 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 tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- (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	64 329	80 826
Arvelduskontod	171 304	393 222
Kokku raha	235 633	474 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	211 507	211 507	
Ostjatelt laekumata arved	221 225	221 225	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 718	-9 718	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 021	37 021	4
Ettemaksed	13 552	13 552	
Tulevaste perioodide kulud	13 552	13 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 080	262 080	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	328 862	328 862	
Ostjatelt laekumata arved	338 580	338 580	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 718	-9 718	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 773	17 773	4
Ettemaksed	10 750	10 750	
Tulevaste perioodide kulud	10 750	10 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 385	357 385	

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
10541122	Deneesti OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100
12850659	Lavataga Tours 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
Deneesti OÜ	2 500	0	2 500
Lavataga Tours OÜ	2 500	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	653 565	-192 130	461 435

Muud muutused on Green Sound OÜ allahindlus.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
30.06.2021	1 750		1 750
30.06.2022	1 750		1 750
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
30.06.2022	1 750		1 750
30.06.2023	1 750		1 750

Pikaajaline investeering on ettevõtte Laevaselts Runbjarn OÜ osa (1,67%)

Lisa 7 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 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			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	0	-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
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 9 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 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	1 330	1 330			0%	EUR	30.06.2024	19
Lühiajalised laenud kokku	1 330	1 330						
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	19
Pikaajalised laenud kokku	4 238 426	0	4 238 426					
Laenukohustised kokku	4 239 756	1 330	4 238 426					

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud 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	1 330	1 330			0%	EUR	30.06.2023	19
Lühiajalised laenud kokku	4 814	4 814						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 036 426	0	4 036 426		4%	EUR	30.11.2023	
Omaniku laen	202 000	0	202 000		0%	EUR	30.03.2024	19
Pikaajalised laenud kokku	4 238 426	0	4 238 426					
Laenukohustised kokku	4 243 240	4 814	4 238 426					

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	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	63 663	63 663	0	
Võlad töövõtjatele	37 897	37 897	0	
Maksuvõlad	32 707	32 707	0	4
Muud võlad	132 014	131 664	350	
Intressivõlad	40 364	40 364	0	
Muud viitvõlad	91 650	91 300	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	266 281	265 931	350	

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	84 504	84 504	0	
Võlad töövõtjatele	39 019	39 019	0	
Maksuvõlad	45 209	45 209	0	4
Muud võlad	132 014	131 664	350	
Intressivõlad	40 364	40 364	0	
Muud viitvõlad	91 650	91 300	350	
Saadud ettemaksed	14	14	0	
Muud saadud ettemaksed	14	14	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 760	300 410	350	

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	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

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	56 353	93 469
Saksamaa	430 272	460 549
Portugal	32 737	57 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 937	42 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	555 299	654 222
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	1 222 271	864 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisiteenus	1 118 727	760 042
giidiseadmete rent	103 544	89 251
sõiduauto rent	0	15 681
Kokku müügitulu	1 222 271	864 974

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	387 303	301 412	
Transpordikulud	217 088	129 975	
Tööjõukulud	27 714	16 152	17
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	675 649	469 954	

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	41 989	23 054	
Lähetuskulud	5 710	6 983	
Koolituskulud	1 418	1 513	
Tööjõukulud	322 996	289 838	17
Amortisatsioonikulu	743 078	296 299	8, 9
Muud	56 617	52 558	
Kokku üldhalduskulud	1 212 923	718 670	

Aruandeperioodil hinnati alla äriühenduste käigus tekkinud firmaväärtus 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 finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-168 688	121 471
Intressitulud	130	47
Intressikulud	-161 465	-546 217
Finantsinvesteeringute kulu	-192 130	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-522 153	-424 699

Aruandeperioodil hinnati alla finantsinvesteering tütaretevõttesse Green Sound OÜ summas 192 130 eurot

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	1 330	1 330
Kokku laenukohustised	1 330	1 330

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	30.06.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 768	562	203 330
Kokku laenukohustised	202 768	562	203 330

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	30.06.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 330	203 330
Kokku laenukohustised	203 330	203 330

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023
	Teenused
Tütarettevõtjad	456
Kokku ostetud	456

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

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 115	676
Kokku käibevarad	1 115	676
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	5 000
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750
Kokku põhivarad	6 750	6 750
Kokku varad	7 865	7 426
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 118	1 118
Kokku lühiajalised kohustised	1 118	1 118
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 850	2 850
Kokku pikaajalised kohustised	2 850	2 850
Kokku kohustised	3 968	3 968
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958	1 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-97
Kokku omakapital	3 897	3 458
Kokku kohustised ja omakapital	7 865	7 426

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	1 146	270
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-533	-150
Brutokasum (-kahjum)	613	120
Üldhalduskulud	-174	-217
Kokku äriksam (-kahjum)	439	-97
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439	-97
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439	-97

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	439	-97
Kokku rahavood äritegevusest	439	-97
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-350
Kokku rahavood	439	-447
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	676	1 123
Raha ja raha ekvivalentide muutus	439	-447
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 115	676

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 500	1 055	3 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-97	-97
30.06.2022	2 500	958	3 458
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-1 771 824
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022			-1 773 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	439	439
30.06.2023	2 500	1 397	3 897
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-2 716 746
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2023			-2 717 849

Lisa 24 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 grupsuurustega, 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 hoidud miinimumis ning on palju tööd tehtud alternatiivsete ärisuundadega. Koos EASI toetusega, on valminud uus eksklusiivturismi

toode, mis ei ole seotud kruiisiturismiga 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 -2 717 848 eurot mistõttu ei vasta äriseadustiku nõuetele. Suur osa lisakahjumist oli seotud prognoositud Venemaa äri- ja 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 Northold (registrikood: 14035628) 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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Northold osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Northold ja tema tütaretevõtjate (grupp) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Neljal viimasel majandusaastal on tulenevalt makrokeskkonna ebasoodsatest mõjudest konsolideerimisgrupi tulemus olnud negatiivne. Seisuga 30. juuni 2023 oli konsolideerimisgrupi netovara negatiivne summas ca 2 718 tuhat eurot (30. juuni 2022: ca 1 773 tuhat eurot), mistõttu ei vasta see äriseadustiku nõuetele. Konsolideerimisgrupi tegevuse jätkuvus on muuhulgas sõltuv omanikepoolsest või välisfinantseerijatega saavutatavast finantseerimiskokkulepetest. Need tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust konsolideerimisgrupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Konsolideerimisgrupi juhtkond kirjeldab nimetatud mõjusid ja planeeritavaid tegevusi aastaaruande lisas 24.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et grupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Accentum OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 202

Salu tee 30, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, 75312

05.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Northold (registrikood: 14035628) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	05.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 583 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 136 613
Kokku	-2 720 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 720 348
Kokku	-2 720 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	1146	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830794
E-posti aadress	ryan@deneesti.ee