

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

OÜ Northold on loodud 20.04.2016.a. Osühing põhineb 100% Eesti kapitalil. OÜ Northold asub Tööstuse tn 2a-3 Tallinnas. Firma on holding ettevõtte, mille tütarde põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruiisilaevade turistidele. Nagu kõik teised turismialal tegutsesvad ettevõtted oli ka meie 2020. ja 2021. aasta hooegade tulemused tugevalt mõjutatud COVID-19 ülemaailmsest kriisist. 2021. ja 2022. aasta tulemused näitasid taastumist, aga Eestis sissetulevas turismis oli see aeglasem kui prognoositud. Venemaa sissetung Ukrainasse 2022. alguses põhjustas välituristidele täiendavat ebakindlust ja olukorra, kus väliturism Venemaal lähiaastatel selgelt ei taastu.

2020. aastal alustasid siseturismi haru toimib ja kasvab. 2022. aastal alustasime ka luksuslik-aktiivse turismitoote välja arendamisega, mis peaks valmis saama 2023. aasta keskel. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude taas kasvatamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine. 2022. hooaja teine pool juba näitas kruiisilaevade täituvuse paranemist Tallinnas ning on lootus, et 2023. hooajal turistide koguarv veelgi kasvab.

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu	864974	25775
Müügitulu muutus	3256%	-100%
Brutokasumi määr	46%	-114%
Puhaskasum/-kahjum	-700759	-1208599
Puhaskasumi/-kahjumi muutus	-42%	-149%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,72	4,85

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu aruandeperioodil – müügitulu eelneval perioodil) / müügitulu eelneval perioodil * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi/ -kahjumi muutus (%) = (puhaskasum aruandeperioodil – puhaskasum eelneval perioodil) / puhaskasum eelneval perioodil * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	474 048	528 183	2
Finantsinvesteeringud	0	55 914	3
Nõuded ja ettemaksed	357 385	51 831	4
Kokku käibevarad	831 433	635 928	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750	7
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	8
Materiaalsed põhivarad	256 565	257 424	9
Immateriaalsed põhivarad	1 655 387	1 943 280	10
Kokku põhivarad	1 939 202	2 227 954	
Kokku varad	2 770 635	2 863 882	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 814	3 437	11
Võlad ja ettemaksed	300 410	127 711	12
Kokku lühiajalised kohustised	305 224	131 148	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 238 426	3 804 640	11
Võlad ja ettemaksed	350	700	12
Kokku pikaajalised kohustised	4 238 776	3 805 340	
Kokku kohustised	4 544 000	3 936 488	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 075 106	133 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 759	-1 208 599	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 773 365	-1 072 606	
Kokku omakapital	-1 773 365	-1 072 606	
Kokku kohustised ja omakapital	2 770 635	2 863 882	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	864 974	25 775	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-469 954	-55 190	16
Brutokasum (-kahjum)	395 020	-29 415	
Turustuskulud	-901	-262	
Üldhalduskulud	-718 670	-684 964	17
Muud äritulud	48 500	127 662	
Muud ärikulud	-9	-727	
Ärikasum (kahjum)	-276 060	-587 706	
Muud finantstulud ja -kulud	-424 699	-620 165	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-700 759	-1 207 871	
Tulumaks	0	-728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 759	-1 208 599	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-700 759	-1 208 599	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-276 060	-587 706	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	296 299	297 163	9, 10
Kokku korrigeerimised	296 299	297 163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-305 554	129 196	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	140 162	-275 578	
Laekunud intressid	47	43	
Laekumised sihtfinantseerimisest	42 362	86 786	
Kokku rahavood äritegevusest	-102 744	-350 096	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 880	37 448	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 164	3 996	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-350	-350	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 934	41 094	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	562	0	20
Saadud laenude tagasimaksed	-3 305	-3 571	
Makstud intressid	-72 053	-120 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-728	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 796	-124 299	
Kokku rahavood	-175 606	-433 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	528 183	1 127 041	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-175 606	-433 301	
Valuutakursside muutuste mõju	121 471	-165 557	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	474 048	528 183	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	2 500	133 493	135 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 204 127	-1 204 127
Väljakuulutatud dividendid	0	-4 472	-4 472
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

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

Kuludid 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)

	30.06.2022	30.06.2021
Sularaha	80 826	62 051
Arvelduskontod	393 222	466 132
Kokku raha	474 048	528 183

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2020	54 113	54 113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 801	1 801
30.06.2021	55 914	55 914
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-55 914	-55 914
30.06.2022	0	0

Forwardtehingute kahjum rublakursi väärtuse langusest seoses Euroopa Keskpanga otsusega mitte määrata ega avaldada enam Vene rubla kurssi alates 01.04.2022

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
Ettemaksed	10 750	10 750	
Tulevaste perioodide kulud	10 750	10 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 385	357 385	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 092	4 092	
Ostjatelt laekumata arved	10 852	10 852	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 760	-6 760	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 298	44 298	5
Ettemaksed	3 441	3 441	
Tulevaste perioodide kulud	3 441	3 441	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 831	51 831	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 359	943	612
Üksikisiku tulumaks	0	9 558	0	3 745
Erisoodustuse tulumaks	0	126	0	107
Sotsiaalmaks	0	17 277	0	7 145
Kohustuslik kogumispension	0	675	0	217
Töötuskindlustusmaksed	0	956	0	261
Maamaks	0	258	0	258
Ettemaksukonto jääk	17 773		43 355	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 773	45 209	44 298	12 345

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
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	30.06.2021	30.06.2022
Green Sound OÜ	637 000	637 000
Deneesti Europe OÜ	2 500	2 500
Passageway OÜ	2 500	2 500
Waypoint Travels OÜ	6 565	6 565
Deneesti OÜ	2 500	2 500
Lavataga Tours OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	653 565	653 565

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2020	1 750	1 750
30.06.2021	1 750	1 750
	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2021	1 750	1 750
30.06.2022	1 750	1 750

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

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
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

Kinnisvarainvesteering on soetatud selle väärtuse tõstmise eesmärgil.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
30.06.2020							
Soetusmaksumus	200 000	42 961	38 572	81 533	4 000		285 533
Akumuleeritud kulum	0	-21 176	-38 211	-59 387	-1 800		-61 187
Jääkmaksumus	200 000	21 785	361	22 146	2 200		224 346
Ostud ja parendused	4 900	1 000	0	1 000	0	36 448	42 348
Amortisatsioonikulu	-898	-7 238	-334	-7 572	-800	0	-9 270
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

Aruandeperioodil kanti bilansist välja mahtuniversaal Mercedes Benz Viano summas 20474 eurot.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	2 878 934	2 878 934
Akumuleeritud kulum	-647 760	-647 760
Jääkmaksumus	2 231 174	2 231 174
Amortisatsioonikulu	-287 894	-287 894
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

Immateriaalne põhivara on ettevõtte soetusel kujunenud firmaväärtus.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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	1 330	1 330			0%	EUR	30.06.2023	20
Lühiajalised laenud kokku	4 814	4 814						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 036 426	0	4 036 426	0	4%	EUR	30.11.2023	
Omaniku laen	202 000	0	202 000	0	0%	EUR	30.03.2024	20
Pikaajalised laenud kokku	4 238 426	0	4 238 426	0				
Laenukohustised kokku	4 243 240	4 814	4 238 426	0				

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Põhivara kapitalirent	2 669	2 669			2,45%	EUR+ 6 m Euribor	30.03.2022	
Omaniku laen	768	768			0%	EUR	30.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	3 437	3 437						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	3 602 640	0	3 602 640	0	16%	EUR	07.03.2022	
Omaniku laen	202 000	0	202 000	0	0%	EUR	30.03.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 804 640	0	3 804 640	0				
Laenukohustised kokku	3 808 077	3 437	3 804 640	0				

Alates 01.04.2022 on investeeringislaenu intress 4%.

Laenutähtpäev 30.11.2023.

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud 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	5
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	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 308	5 308	0	
Võlad töövõtjatele	18 758	18 758	0	
Maksuvõlad	12 345	12 345	0	5
Muud võlad	92 000	91 300	700	
Muud viitvõlad	92 000	91 300	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 411	127 711	700	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Töötasude kohustis	22 851	7 478
Puhkusetasude kohustis	16 168	11 280
Kokku võlad töövõtjatele	39 019	18 758

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 469	25 260
Saksamaa	460 549	0
Portugal	57 453	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 751	515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	654 222	25 775
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	149 660	0
Suurbritannia	61 092	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	210 752	0
Kokku müügitulu	864 974	25 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisisiteenus	760 042	19 487
giidiseadmete rent	89 251	4 327
sõiduauto rent	15 681	1 961
Kokku müügitulu	864 974	25 775

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 415	1 930
Müügi eesmärgil ostetud teenused	301 412	51 165
Transpordikulud	129 975	656
Tööjõukulud	16 152	1 439
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	469 954	55 190

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Üür ja rent	1 981	1 905	
Transpordikulud	46 444	24 284	
Mitmesugused bürookulud	23 054	17 797	
Lähetuskulud	6 983	0	
Koolituskulud	1 513	0	
Tööjõukulud	289 838	275 261	18
Amortisatsioonikulu	296 299	297 163	
Muud	52 558	68 554	
Kokku üldhalduskulud	718 670	684 964	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	227 590	205 887
Sotsiaalmaksud	78 400	70 812
Kokku tööjõukulud	305 990	276 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	0

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	121 471	-165 557
Intressitulud	47	43
Intressikulud	-546 217	-454 651
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-424 699	-620 165

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 330	202 768
Kokku laenukohustised	203 330	202 768

LAENUKOHUSTISED	30.06.2020	30.06.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 768	202 768
Kokku laenukohustised	202 768	202 768

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	62 004	62 004

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	676	1 123
Kokku käibevarad	676	1 123
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	5 000
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750
Kokku põhivarad	6 750	6 750
Kokku varad	7 426	7 873
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	3 200
Kokku pikaajalised kohustised	2 850	3 200
Kokku kohustised	3 968	4 318
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 055	96
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97	959
Kokku omakapital	3 458	3 555
Kokku kohustised ja omakapital	7 426	7 873

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu	270	870
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-150	-490
Brutokasum (-kahjum)	120	380
Üldhalduskulud	-217	-3 893
Kokku äriksusum (-kahjum)	-97	-3 513
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 472
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97	959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97	959

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-97	-3 513
Kokku rahavood äritegevusest	-97	-3 513
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-350	-350
Laekunud dividendid	0	4 472
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-350	4 122
Kokku rahavood	-447	609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 123	514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-447	609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	676	1 123

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	2 500	96	2 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	959	959
30.06.2021	2 500	1 055	3 555
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-1 071 162
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2021			-1 072 607
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

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

2021. aasta teisel poolel said tehtud esimesed sammud turismi taastamiseks peale COVIDi pandeemiat. Alates juulist 2021 hakkasid Saksa laevad taas külastama valitud Läänemere sadamad, k.a. Tallinna, aga mitte Peterburi. 2021. aasta külastustel oli palju erinõudeid seoses kaitsevahendite- ja grupi suurustega, mis mõjutasid kasumimarginaali negatiivselt. Alates 2022. aastast olid COVID piirangud enamasti eemaldatud, aga Läänemere regioonis asendus COVID hirm sõja hirmuga. Laevade külastusi oli oluliselt rohkem ning lisandusid Briti ja USA laevad, samas Peterburi sadam oli arusaadavalt suletud ja laeva täituvus sellest tulenevalt väga halb - välismaalased ei julgenud üldse regiooni tulla. Bilansipäevajärgselt hakkas laevade täituvus stabiilselt kasvama, aga hirm mõjutab ilmselt ka 2023.a. hooaega. 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 valmimas uus eksklusiivturismi toode, mis ei ole seotud kruisiturismiga ja mis peaks minema müüki alates 2023. a. suvest.

See kindlasti aitab hajutada riske tulevikus.

Ettevõtte peamise finantseerijaga on saadud kokkuleppele lepingutingimuste muutmises, k.a. intressi määra olulises alandamises ja intressi maksete paindlikumaks muutmises kuni järgmise hooaja lõpuni.

Seisuga 30.06.2022 oli äriühingu konsolideeritud omakapital kokku -1 773 365 eurot, mistõttu ei vasta äriseadustiku nõuetele. Suur osa lisakahjumist oli seotud prognoositud Venemaa äri- ja kursikahjumisega mis tekkis sõja puhkemisel. See oli erijuhtum ning põhiäri on edaspidi kasumlik, kuigi sõjast mõjutatud. On alustatud läbirääkimisi finantseerijaga, et vajadusel konverteerida saadud laen allutatud laenuks omakapitali koosseisu, 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. See 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 hetkeseisuga 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: 06.12.2023

OÜ Northold (registrikood: 14035628) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	06.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Northold osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Northold ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

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 ülevaatuses töövõtude 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 25, millest nähtub, et ettevõtte oli 30. juunil 2022 lõppenud aastal konsolideeritud netovara ja korrigeeritud konsolideerimata omakapital negatiivne summas 1 773 365 eurot, mistõttu ei vasta need äriseadustiku nõuetele. Need tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Konsolideerimisgrupi juhtkond kirjeldab nimetatud mõjusid ja planeeritavaid tegevusi lisas 25. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Accentum OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 202

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

06.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Northold (registrikood: 14035628) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	06.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 075 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-700 759
Kokku	-1 775 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 775 865
Kokku	-1 775 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	270	100.00%	Jah

Sidevahendid

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