

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: OÜ Northold

registrikood: 14035628

tänavanimi: Tööstuse tn 2a-3

maja ja korteri number:

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	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
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 Täiendav lisa 1 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

OÜ Northold on loodud 20.04.2016.a. Osahing põhineb 100% Eesti kapitalil. OÜ Northold asub Tööstuse tn 2a-3 Tallinnas. Firma on holding ettevõtte, mille tütarde põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruisilaevade turistidele. Nagu kõik teised turismialal tegutsvad ettevõtted oli meie 2020. ja 2021. aasta hooaegade tulemused tugevalt mõjutatud COVID-19 ülemaailmsest kriisist. Sellest tulenevalt ei olnud 2020-21 majandusaasta jooksul ühesgi meie teenindatavas sihtkohas ühegi välismaise kruisilaeva külastust. 2020. aasta hooajal alustasime siseturismi haruga, millega soovime maandada mõnevõrra meie välistursmiga seotud riske. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügitulu taas kasvatamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine. 2021 hooaja teine pool juba näitas kruisilaevade tagasitulek Tallinnasse ning 2022 hooaja boneeringud näitavad väga positiivset trendi.

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu	25 775	2 953 693
Tulu kasv/-vähenemine	-100%	-35%
Brutokasumi määr	-114%	29%
Puhaskasum/-kahjum	-1 208 599	-485 130
Puhaskasumi kasv/-vähenemine	-149%	-256%
Puhasrentaablus	-47%	-16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,85	3,10

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	528 183	1 127 041	2
Finantsinvesteeringud	55 914	54 113	3
Nõuded ja ettemaksed	51 831	82 972	4
Kokku käibevarad	635 928	1 264 126	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750	7
Nõuded ja ettemaksed	0	2 444	4
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	8
Materiaalsed põhivarad	257 424	224 346	9
Immateriaalsed põhivarad	1 943 280	2 231 174	10
Kokku põhivarad	2 227 954	2 485 214	
Kokku varad	2 863 882	3 749 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 437	4 339	11
Võlad ja ettemaksed	127 711	403 289	12
Kokku lühiajalised kohustised	131 148	407 628	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 804 640	3 204 669	11
Võlad ja ettemaksed	700	1 050	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 805 340	3 205 719	
Kokku kohustised	3 936 488	3 613 347	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 493	618 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 208 599	-485 130	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 072 606	135 993	
Kokku omakapital	-1 072 606	135 993	
Kokku kohustised ja omakapital	2 863 882	3 749 340	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	25 775	2 953 693	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 190	-2 103 168	16
Brutokasum (-kahjum)	-29 415	850 525	
Turustuskulud	-262	-8 628	
Üldhalduskulud	-684 964	-885 097	17
Muud äritulud	127 662	187 540	
Muud ärikulud	-727	-12 851	
Äriksusum (kahjum)	-587 706	131 489	
Muud finantstulud ja -kulud	-620 165	-615 639	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 207 871	-484 150	
Tulumaks	-728	-980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 208 599	-485 130	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 208 599	-485 130	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-587 706	131 489	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	297 163	294 429	9, 10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 317	
Kokku korrigeerimised	297 163	295 746	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129 196	1 149 989	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-275 578	-186 911	
Laekunud intressid	43	120	
Laekumised sihtfinantseerimisest	86 786	60 343	
Kokku rahavood äritegevusest	-350 096	1 450 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	37 448	-213 967	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 417	
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 996	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 565	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-350	-350	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 094	-215 465	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 571	-3 585	
Makstud intressid	-120 000	-280 000	11
Makstud dividendid	0	-5 599	
Makstud ettevõtte tulumaks	-728	-1 041	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-124 299	-290 225	
Kokku rahavood	-433 301	945 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 127 041	309 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-433 301	945 086	
Valuutakursside muutuste mõju	-165 557	-127 755	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	528 183	1 127 041	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	2 500	625 813	628 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-485 130	-485 130
Väljakuulutatud dividendid	0	-6 020	-6 020
Muud muutused omakapitalis	0	-1 170	-1 170
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

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 sidusettevõtena, ühisettevõtena 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
Audioseadmed	3
Muu inventar	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

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 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 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)

	30.06.2021	30.06.2020
Sularaha	62 051	62 540
Arvelduskontod	466 132	1 064 501
Kokku raha	528 183	1 127 041

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2019	176 924	176 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-122 811	-122 811
30.06.2020	54 113	54 113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 801	1 801
30.06.2021	55 914	55 914

Forwardtehingute kahjum rublakursi muutusest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 092	4 092	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 852	10 852	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 760	-6 760	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 298	44 298	0	0	5
Ettemaksed	3 441	3 441	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 441	3 441	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 831	51 831	0	0	

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 350	3 350	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 110	10 110	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 760	-6 760	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 065	63 065	0	0	5
Ettemaksed	19 001	16 557	2 444	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 557	16 557			
Muud makstud ettemaksed	2 444	0	2 444	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 416	82 972	2 444	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	943	612	51 699	1 483
Üksikisiku tulumaks	0	3 745	0	5 190
Erisoodustuse tulumaks	0	107	0	842
Sotsiaalmaks	0	7 145	0	9 899
Kohustuslik kogumispension	0	217	0	362
Töötuskindlustusmaksed	0	261	0	436
Maamaks	0	258	0	96
Ettemaksukonto jääk	43 355		11 366	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 298	12 345	63 065	18 308

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2020	30.06.2021
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	30.06.2020	30.06.2021
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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2019	0	
Soetamine	1 750	1 750
30.06.2020	1 750	1 750
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2020	1 750	1 750
30.06.2021	1 750	1 750

Aruandeperioodil soetati ettevõtte Laevaselts Runbjarn OÜ osa (1,67%)

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
30.06.2019		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
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

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	
30.06.2019							
Soetusmaksumus	0	36 083	38 572	74 655	4 000		78 655
Akumuleeritud kulum	0	-20 261	-37 629	-57 890	-1 000		-58 890
Jääkmaksumus	0	15 822	943	16 765	3 000		19 765
Ostud ja parendused	200 000	13 967	0	13 967	0		213 967
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	200 000						200 000
Muud ostud ja parendused		13 967	0	13 967	0		13 967
Amortisatsioonikulu	0	-5 154	-582	-5 736	-800		-6 536
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 850	0	-2 850	0		-2 850
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	0	5 417
Transpordivahendid	0	5 417
Kokku	0	5 417

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
30.06.2019		
Soetusmaksumus	2 878 934	2 878 934
Akumuleeritud kulum	-359 867	-359 867
Jääkmaksumus	2 519 067	2 519 067
Amortisatsioonikulu	-287 893	-287 893
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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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	12
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	12
Pikaajalised laenud kokku	3 804 640	0	3 804 640	0				
Laenukohustised kokku	3 808 077	3 437	3 804 640	0				

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Põhivara kapitalirent	3 571	3 571			2,45%	EUR + 6 m euribor	30.03.2022	
Omaniku laen	768	768			0%	EUR	30.03.2021	12
Lühiajalised laenud kokku	4 339	4 339						
Pikaajalised laenud								
Põhivara kapitalirent	2 669	0	2 669	0	2,45%	EUR + 6 m euribor	30.03.2022	
Investeeringislaen	3 000 000	0	3 000 000	0	16%	EUR	07.03.2022	
Omaniku laen	202 000	0	202 000	0	0%	EUR	30.03.2024	12
Pikaajalised laenud kokku	3 204 669	0	3 204 669	0				
Laenukohustised kokku	3 209 008	4 339	3 204 669	0				

Aruandeperioodil tasuti investeeringislaenu intressi 120 000 eurot ja eelneval perioodil 280 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 733	6 733	0	0
Võlad töövõtjatele	18 947	18 947	0	0
Maksuvõlad	18 308	18 308	0	0
Muud võlad	360 351	359 301	1 050	0
Intressivõlad	268 000	268 000	0	0
Muud viitvõlad	92 351	91 301	1 050	0
Kokku võlad ja ettemaksed	404 339	403 289	1 050	0

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Töötasude kohustis	7 478	11 093
Puhkusetasude kohustis	11 280	7 854
Kokku võlad töövõtjatele	18 758	18 947

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	0	1 810 451
Saksamaa	0	333 721
Eesti	25 260	150 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	515	33 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 775	2 327 609
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	626 084
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	626 084
Kokku müügitulu	25 775	2 953 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisiteenus	19 487	2 885 269
giidiseadmete rent	4 327	68 424
sõiduauto rent	1 961	0
Kokku müügitulu	25 775	2 953 693

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 930	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 165	1 821 083
Transpordikulud	656	241 649
Tööjõukulud	1 439	40 436
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	55 190	2 103 168

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Üür ja rent	1 905	14 847
Transpordikulud	24 284	33 179
Mitmesugused bürookulud	17 797	38 243
Lähetuskulud	0	15 194
Koolituskulud	0	2 927
Tööjõukulud	275 261	395 813
Amortisatsioonikulu	297 163	294 429
Muud	68 554	90 465
Kokku üldhalduskulud	684 964	885 097

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	205 887	324 293
Sotsiaalmaksud	70 812	111 956
Kokku tööjõukulud	276 699	436 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	5

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-165 557	-127 755
Intressitulud	43	1 168
Intressikulud	-454 651	-489 052
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-620 165	-615 639

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 533	1 071 859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	62 004	62 004

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 123	514
Kokku käibevarad	1 123	514
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	5 000
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750
Kokku põhivarad	6 750	6 750
Kokku varad	7 873	7 264
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	3 200	3 550
Kokku pikaajalised kohustised	3 200	3 550
Kokku kohustised	4 318	4 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96	383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	959	-287
Kokku omakapital	3 555	2 596
Kokku kohustised ja omakapital	7 873	7 264

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu	870	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-490	0
Brutokasum (-kahjum)	380	0
Üldhalduskulud	-3 893	-287
Kokku äriksam (-kahjum)	-3 513	-287
Muud finantstulud ja -kulud	4 472	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	959	-287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	959	-287

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 513	-287
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-120
Kokku rahavood äritegevusest	-3 513	-407
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-350	-350
Laekunud dividendid	4 472	6 020
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 122	5 670
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-5 599
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-421
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 020
Kokku rahavood	609	-757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	514	1 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus	609	-757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 123	514

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	2 500	383	2 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-287	-287
30.06.2020	2 500	96	2 596
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			786 962
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2020			784 558
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

Lisa 25 Täiendav lisa 1 Tegevuse jätkuvus

Tegevuse jätkuvus.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Koroonaviiruse pandeemia mõju ettevõttele on olnud oluline tulenevalt tegutsemisvaldkonnast. Pandeemia tõttu jäi ära terve 2020 a. kruiisilaevade hooaeg ning esimene pool 2021. aasta hooaega. See aga tähendab, et aruandeperioodi jooksul ei külastanud meie regiooni ühtegi kruiisilaeva. Nii aruandeperioodil kui ka bilansipäevajärgselt on ettevõtte juhtkond tegelenud ettevõtte tegevuste restruktureerimisega, kulubaasi optimeerimisega ning paralleelselt koostöös klientidega ettevalmistavate tegevustega järgmiseks hooajaks. Muuhulgas on suudetud hoida olulisemate kruiisilaevade operaatoritega lepinguid või neid pikendada kuni järgmise aasta hooaja lõpuni, püsikulud on viidud miinimumini ning on alustatud alternatiivsete ärisuundadega. Ettevõtte peamise finantseerijaga on saadud kokkuleppele lepingutingimuste muutmises kuni järgmise majandusaasta lõpuni. **Seisuga 30.06.2021 oli äriühingu konsolideeritud omakapital kokku -1 072 606 eurot ning emaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata**

omakapital -1 072 607 eurot, mistõttu ei vasta need äriseadustiku nõuetele. Omakapital on plaanis äriseadustikuga vastavusse viia läbi osaniku laenude konverteerimisega osakapitali ning bilansipäevajärgselt uuel kruiisiperioodil tekkivate tulude arvelt.

Aruande koostamise ja heakskiitmise hetkel on meie hinnangul võimatu ennustada, kuidas muutub ja areneb olukord tulevikus, mis tekitab märkimisväärselt 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 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: 05.01.2022

OÜ Northold (registrikood: 14035628) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	05.01.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Northold

Oleme üle vaadanud OÜ Northold ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2021, 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 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Northold ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantsstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 25, millest nähtub, et ettevõtte oli 30. juunil 2021 lõppenud aastal konsolideeritud netovara negatiivne summas 1 072 606 eurot ja emettevõtja korrigeeritud konsolideerimata netovara negatiivne summas 1 072 607 eurot. 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 lisa 25. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Accentum OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 202

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

05.01.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Northold (registrikood: 14035628) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	05.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 208 599
Kokku	-1 075 106
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 075 106
Kokku	-1 075 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	870	100.00%	Jah

Sidevahendid

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