

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Nantucket Holdings OÜ

registrikood: 12507276

tänavanimi: Ahtri tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

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	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Nantucket Holdings OÜ on asutatud 18.07.2013. a.

Nantucket Holdings on erakapitalil põhinev ettevõte, mille eesmärgiks on kinnisvarainvesteeringute finantseerimine läbi kõrge tootlusega laenude ja vahefinantseeringute. Tegevuspiirkonnaks on kinnisvaraarendused Euroopa Liidus.

Aruandeperioodil vahendas ettevõtte finantseeringuid kinnisvaraarendustesse 6,6 miljoni EURO ulatuses.

2013. aastal soetas Nantucket Holdings OÜ 83,34% osaluse Leedu ettevõttes Prekybos Parkas UAB (alates 2015 aastast on tütarettevõttel uus ärinimi Nordika Prekybos Slénis UAB).

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2015. aastal plaanib ettevõtte samalaadset tegevust jätkata.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014
Maksevõime kordaja (raha + nõuded / lühiajalised kohustused)	0,18
Võlakordaja (kohustused/kogupassiva)	107 %

Peter Gage Morris
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	571 475	0	2
Nõuded ja ettemaksed	628 010	0	3
Kokku käibevara	1 199 485	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	225 042	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	15 499 626	0	5
Immateriaalne põhivara	9 899	0	
Kokku põhivara	15 734 567	0	
Kokku varad	16 934 052	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 593 440	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 905 726	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 499 166	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 249 027	0	6
Võlad ja ettemaksed	299 464	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 548 491	0	
Kokku kohustused	18 047 657	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 975	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 231 975	0	
Vähemususalus	118 370	0	
Kokku omakapital	-1 113 605	0	
Kokku kohustused ja omakapital	16 934 052	0	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-558 070	
Muud ärikulud	-13 742	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-571 812	
Intressikulud	-869 542	
Muud finantstulud ja -kulud	-230 976	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 672 330	
Tulumaks	225 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 447 288	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 231 975	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-215 313	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-571 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-628 010	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 431 179	
Makstud intressid	-95 531	
Muud rahavood äritegevusest	-224 809	
Kokku rahavood äritegevusest	1 911 017	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 899	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 099 626	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 109 525	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 442 467	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	333 682	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 776 149	
Kokku rahavood	577 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	577 641	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571 475	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
18.07.2013	2 500	-2 500			0
18.07.2013	2 500	-2 500			0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 231 975	-215 312	-1 447 287
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	333 682	333 682
31.12.2014	2 500	-2 500	-1 231 975	118 370	-1 113 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nantucket Holdings OÜ perioodi 18.07.2013.-31.12.2014 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Nantucket Holdings (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte: UAB Prekybos parkas, uue nimega UAB Nordika Prekybos Slėnis alates septembrist 2015 (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte.

Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtte tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitteronetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte ja ka ehitamisel olevaid kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid kas õiglase väärtuse hindamise meetodil või soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a maksumääraga 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tütarettevõtte asukohariigis Leedus rakendatakse ettevõtetele tulumaksumäära üldjuhul 15% (mikroühingutel 5%).

Seotud osapooled

Nantucket Holdings OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013
Arvelduskontod	571 475	0
Kokku raha	571 475	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	494 612	269 570	225 042	
Ettemaksed	29 210	29 210		
Tulevaste perioodide kulud	29 210	29 210		
Panga tagatiseks seatud varad	328 127	328 127		6
Muud nõuded	1 103	1 103		
Kokku nõuded ja ettemaksed	853 052	628 010	225 042	

Maksude ettemaksed on seotud tütarettevõttes oleva käibemaksu ettemaksuga summas 269 570 € ja arvestusliku ettevõtte tulumaksu nõudega summas 225 042 €.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.07.2013	31.12.2014
303091887	UAB Prekybos parkas	Leedu	kinnisvarainvesteeringud	0	83.34

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
UAB Prekybos parkas	83.34	11.10.2013	1 666 800

Omandatud osaluse soetusmaksumus on 1 669 214 EUR, millest esmane soetus oli sõltumatult osapoolelt summas 2 414 eurot. Osanikud suurendasid aruandeperioodil Tütarettevõttes osakapitali laenu kapitaliseerimisega summas 1 666 800 EUR.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse tütaretevõttele kuuluvat maad Vilniuses, soetusmaksumusega 10 905 495 EUR ning kapitaliseeritud väljaminekuid ja samuti põhivara ettemakseid kokku summas 4 594 131 EUR. Ehitatav kaubanduskeskus on seisuga 31.12.2014 ehitusjärgus.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võlgnevus maa soetamisel	2 400 000	2 400 000			6%	EUR	01.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 400 000	2 400 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	2 193 000	193 440	1 999 560		3,21-3,58%	EUR	28.02.2019	
Pikaajalised laenud seotud osapooltele	9 249 467		9 249 467		8-9%	EUR	31.12.2021	10
Pikaajalised laenud kokku	11 442 467	193 440	11 249 027					
Laenukohustused kokku	13 842 467	2 593 440	11 249 027					

Tütaretevõttel on Swedbank AB-s krediidi limiit 325 000 eurot intressimääraga 3,21% ja tagastamistähtajaga 30.09.2016; investeerimislaen limiidiga 11 825 000 eurot intressimääraga 3,58% ning investeerimislaen limiidiga 15 475 000 eurot intressimääraga 3,21% tagastamistähtajadega 28.02.2019, millest on kasutatud 2 193 000 eurot. Tagatiseks on aadressil Vilnius, Vikingu g.1 olev ärimaa ja bilansis käibevara hulgas kajastatud laenulepingutest tulenevad nõuded summas 328 127 EUR (lisa 3).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 295 641	3 295 641		
Muud võlad	774 011	610 085	163 926	
Intressivõlad	774 011	610 085	163 926	10
Saadud ettemaksed	135 538		135 538	
Muud saadud ettemaksed	135 538		135 538	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 205 190	3 905 726	299 464	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	1
Osad jagunevad seisuga 31.12.2014 järgnevalt: 1 osa 1 000 EUR 1 osa 750 EUR 1 osa 500 EUR 1 osa 250 EUR		

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 166
muud finantskulud	-224 810
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-230 976

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 023 478

18.07.2013 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 231	9 249 467

Kohustused seisuga 31.12.2014 koosneb laenust summas 9 249 467 EUR ja intressidest summas 774 011 EUR.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 433	0
Nõuded ja ettemaksed	561 522	0
Kokku käibevara	562 955	0
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 669 214	0
Nõuded ja ettemaksed	6 666 933	0
Kokku põhivara	8 336 147	0
Kokku varad	8 899 102	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	611 696	0
Kokku lühiajalised kohustused	611 696	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 442 300	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 442 300	0
Kokku kohustused	9 053 996	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 894	0
Kokku omakapital	-154 894	0
Kokku kohustused ja omakapital	8 899 102	0

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	18.07.2013 - 18.07.2013
Mitmesugused tegevuskulud	-103 736	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-103 736	0
Intressikulud	-612 674	0
Muud finantstulud ja -kulud	561 516	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154 894	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 894	0

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	18.07.2013 - 18.07.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-103 736	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 611	0
Kokku rahavood äritegevusest	-102 125	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 414	0
Antud laenud	-8 333 733	0
Laekunud intressid	8	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 336 139	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 742 300	0
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	0
Makstud intressid	-2 589	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 439 711	0
Kokku rahavood	1 447	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 447	0
Valuutakursside muutuste mõju	-14	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 433	0

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
18.07.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-154 894	-154 894
31.12.2014	2 500	-2 500	-154 894	-154 894
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 669 214	-1 669 214
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			592 133	592 133
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	-2 500	-1 231 975	-1 231 975

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 on kontsernil käibevahendeid 5 299 681 € võrra vähem kui lühiajalisi kohustusi. Käibevahendite nappust 2015. aastal saab kontsern parandada, kuna tütarettevõttel on kehtiv pangalaenuleping limiidiga 27 625 000 EUR, millest seisuga 31.12.2014 on kasutatud ligikaudu 2,2 miljonit eurot. Lisaks on tütarettevõttes 2015. aastal avatud kaubanduskeskus, mille kaudu juhatus eeldab, et ollakse suuteline oma lühiajalisi kohustusi täitma ja äritegevusega taastama praeguse negatiivse omakapitali seadusega vastavusse.

Seega juhtkonna hinnangul on tegemist jätkuvalt tegutsevate kontserniettevõtetega.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulise sündmusena kontserni jaoks, on pärast bilansipäeva valminud 2015. aasta sügisel tütarettevõttes kinnisvarainvesteeringuna olev kaubanduskeskus Nordika, asukohaga Leedu Vabariik, Vilnius.

Samuti on 2015. aastal toimunud tütarettevõtte nimemuutus ning uus nimi on UAB Nordika Prekybos Slėnis.

2015. aasta oktoobris suurendati osalust tütarettevõttes 6,16% ja müüdi tütarettevõtte osalusest 44,75%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.11.2015

Nantucket Holdings OÜ (registrikood: 12507276) 18.07.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Juhatuse liige	10.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nantucket Holdings OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Nantucket Holdings OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet perioodi 18.07.2013 kuni 31.12.2014 kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2014 oli Nantucket Holdings OÜ-l investering Leedu Vabariigis registreeritud ettevõttesse UAB Precybos Parkas. Vastavad andmed on esitatud lisa 4. Investeeringu finantsnäitajaid kajastatakse kontserni raamatupidamise aastaaruandes rida-realt konsolideerituna. Nimetatud tüarettevõtte finantsaruandeid ei ole asukohamaa audiitorite ega ka meie poolt auditeeritud. Sellest tulenevalt me ei saa anda ega ka anna hinnangut kontserni bilansis esitatud maksusaldodele ega ka maksuarvestusele kasumiaruandes kuna nimetatud näitajad tulenevad peamiselt Leedu Vabariigis asuva tüarettevõttes UAB Precybos Parkas korraldatud maksude arvestusest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Nantucket Holdings OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid perioodil 18.07.2013 kuni 31.12.2014 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma arvamust modifitseerimata juhime tähelepanu, et bilansipäeva seisuga ületasid kontserni lühiajalised kohustused käibevara 5 299 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruande lisa 15 on kirjeldatud juhtkonna meetmeid kontserni likviidsuse ja ühtlasi ka tegevuse jätkuvuse tagamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

10.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Nantucket Holdings OÜ (registrikood: 12507276) 18.07.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	10.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 975
Kokku	-1 231 975
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 231 975
Kokku	-1 231 975

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 975
Kokku	-1 231 975
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 231 975
Kokku	-1 231 975

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59197878
E-posti aadress	pm@gagepartners.com