

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nantucket Holdings OÜ

registrikood: 12507276

tänava/talu nimi, Siduri tn 3-61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Nantucket Holdings OÜ on asutatud 18.07.2013. a.

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

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte tasus erijuhtude tulumaksu seoses Maksu- ja Tolliametiga poolt 2021. a novembris esitatud maksuotsusega, mis on vaidlustatud kohtus. 2023. aastal on seoses kestva kohtuvaidlusega tegevus peatunud. 2024. aastal lõpeb väga tõenäoliselt pikaajaline kohtuvaidlus ja kui kohtuvaidluse tulemus ei ole Nantucket Holding OÜ jaoks positiivne, siis võtab ainuosanik vastu äriseadustiku §176 p-ides 1-3 sätestatud sobiva abinõu netovara nõude täitmiseks (kui kohtuvaidluse tulemus on positiivne, siis netovara probleem laheneb iseenesest).

Peter Gage Morris
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	99	827
Nõuded ja ettemaksed	187	187
Kokku käibevarad	286	1 014
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	372 000	372 000
Kokku põhivarad	372 000	372 000
Kokku varad	372 286	373 014
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 730 569	2 727 569
Võlad ja ettemaksed	67 668	23 366
Kokku lühiajalised kohustised	2 798 237	2 750 935
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	450 000	450 000
Kokku pikaajalised kohustised	450 000	450 000
Kokku kohustised	3 248 237	3 200 935
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 650	2 650
Ülekurss	374 350	374 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 204 921	-3 177 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 030	-27 219
Kokku omakapital	-2 875 951	-2 827 921
Kokku kohustised ja omakapital	372 286	373 014

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	642	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 370	-5 159
Ärikasum (kahjum)	-3 728	-5 159
Intressikulud	-44 302	-22 060
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 030	-27 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 030	-27 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nantucket Holdings OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Nantucket Holdings OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisenä.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 maksumääraga 20/80 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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Seotud osapooled

Nantucket Holdings OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	808 000	805 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 271 626	1 661 626
Kokku laenukohustised	2 079 626	2 466 626
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 027	2 993
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 429	10 358
Kokku võlad ja ettemaksed	44 456	13 351

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	805 000	0	805 000	2 993
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 250	1 656 376	35 000	1 661 626	10 568
Kokku laenukohustised	40 250	2 461 376	35 000	2 466 626	13 561

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	805 000	3 000	0	808 000	4 034
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 661 626	0	390 000	1 271 626	26 861
Kokku laenukohustised	2 466 626	3 000	390 000	2 079 626	30 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

Nantucket Holdings OÜ (registrikood: 12507276) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	13.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 204 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 030
Kokku	-3 252 951

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 59197878
E-mail address	pm@gagepartners.com