

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NTE Assets OÜ

registrikood: 14944153

tänava/talu nimi, Tina tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

e-posti aadress: rullteddi2@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

NTE Assets OÜ on asutatud 2020.aastal.

Majandusaastal anti üürile 2022 aastal soetatud kinnisvara.

Järgneva aruandeaasta põhitegevuseks on kinnisvara üürile andmine.

Juhatuse liikmetele maksti tasu 750 €, muid soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 600	47 226	2
Nõuded ja ettemaksed	109 768	104 142	3
Kokku käibevarad	120 368	151 368	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	270 000	244 918	4
Materiaalsed põhivarad	33 045	36 895	
Kokku põhivarad	303 045	281 813	
Kokku varad	423 413	433 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	45 000	
Võlad ja ettemaksed	6 674	35 386	
Kokku lühiajalised kohustised	106 674	80 386	
Kokku kohustised	106 674	80 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 295	359 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 944	-9 157	
Kokku omakapital	316 739	352 795	
Kokku kohustised ja omakapital	423 413	433 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 724	-4 834	
Tööjõukulud	-998	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 850	-1 604	
Ärikasum (kahjum)	-6 391	-6 438	
Intressitulud	7 006	12 555	
Intressikulud	-4 692	-274	7
Muud finantstulud ja -kulud	16 858	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 781	5 843	
Tulumaks	-8 837	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 944	-9 157	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NTE Assets OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

NTE Assets OÜ aastaaruanne on koostatud välkeetevõtja kategooria reeglite alusel.

NTE Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes ning amortisatsiooni ei arvestata.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, kajastatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	10 600	47 226
Kokku raha	10 600	47 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 632	1 632
Ostjatelt laekumata arved	1 632	1 632
Laenunõuded	100 000	100 000
Muud nõuded	7 000	7 000
Intressinõuded	7 000	7 000
Ettemaksed	1 134	1 134
Tulevaste perioodide kulud	1 134	1 134
Muud nõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 768	109 768
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	100 000	100 000
Muud nõuded		0
Intressinõuded		0
Ettemaksed	4 142	4 142
Tulevaste perioodide kulud	4 142	4 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 142	104 142

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	48 919	48 919
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	48 919	48 919
Ostud ja parendused	195 999	195 999
31.12.2022		
Soetusmaksumus	244 918	244 918
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	244 918	244 918
Ostud ja parendused	8 224	8 224
Ümberliigitamised	-253 142	-253 142
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 858
Ümberliigitamised	253 142
31.12.2023	270 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 800	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 160	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	251 390	280 235
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	62 848	70 059
Kokku tingimuslikud kohustised	314 238	350 294

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	750	0
Sotsiaalmaksud	248	0
Kokku tööjõukulud	998	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 000	100 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	45 000
Kokku laenukohustised	100 000	45 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 966	274
Kokku võlad ja ettemaksed	4 966	274

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	100 000	100 000	12 555
Kokku antud laenud	200 000	100 000	100 000	12 555
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000	7 000	
Kokku antud laenud	100 000	100 000	7 000	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	45 000	274
Kokku laenukohustised	45 000	45 000	274

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	55 000	100 000	4 692
Kokku laenukohustised	45 000	55 000	100 000	4 692

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	750	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

NTE Assets OÜ (registrikood: 14944153) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEDDI RULL	Juhatuse liige	07.03.2024
NATALJA MIRONOVSKA	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 944
Kokku	314 239
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Osanikud otsustasid jagada dividendideks 20000 EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6800	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rullteddi2@gmail.com