

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NTE Invest OÜ

registrikood: 16395590

tänavatälinn: Tina tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

e-posti aadress: nteinvest1@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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

NTE Invest OÜ on asutatud 2021.aastal.

Ettevõtte investeeris majandusaastal väärtpaberitesse ja paigutas raha deposiiti. Järgneval majandusaastal on plaan teha täiendavaid investeeringuid väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Juhatuse liikmetele liikmeksoleku eest tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 120 765	1 083 896	2
Nõuded ja ettemaksed	189 861	45 274	3
Kokku käibevarad	1 310 626	1 129 170	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	524 150	0	4
Nõuded ja ettemaksed	0	231 401	3
Kinnisvarainvesteeringud	396 982	417 876	5
Kokku põhivarad	921 132	649 277	
Kokku varad	2 231 758	1 778 447	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 775 947	4 298 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 311	-2 522 118	
Kokku omakapital	2 231 758	1 778 447	
Kokku kohustised ja omakapital	2 231 758	1 778 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 495	-4 494	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 894	0	5
Ärikasum (kahjum)	-27 389	-4 494	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 862	0	
Intressitulud	43 458	14 697	
Muud finantstulud ja -kulud	449 104	-2 532 321	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	453 311	-2 522 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 311	-2 522 118	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NTE Invest 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 Invest OÜ aastaaruanne on koostatud välkeetevõtja kategooria reeglite alusel.

NTE Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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.

Virtuaalvääringud

Virtuaalvääring (ka virtuaalvaluuta või krüptovaluuta) on mingi konkreetse väärtuse digitaalne esitus, mida ei ole emiteerinud selleks õigust omav keskpank, krediitiasutus ega e-raha asutus, kuid mida mõnel juhul võib kasutada alternatiivse maksevahendina, arvestusühiku või väärtuse kogumise vahendina. Tulenevalt eeltoodust ei ole ei ole virtuaalvääringus kajastatav valuuta erinevalt traditsioonilisest valuutadest käsitletav traditsioonilise maksevahendina. Olenemata eelnevast tuleb virtuaalvääringus tehtavaid tehinguid käsitleda finantstehinguna, kui on täidetud tingimus, et tehingupooled aktsepteerivad virtuaalvaluutasid kui seaduslike maksevahendite alternatiive.

Ettevõtte kajastab krüptovaluutasid raha ekvivalentina, kuna krüptovaluutasid kasutatakse maksevahendina, mitte ei hoita finantsinvesteeringuna.

Tehingute kajastamisel lähtutakse vastava virtuaalvääringu bilansipäeva sulgemishinnast Coinmarketcap'i platvormil ning bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikust USA dollari kursist.

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 ja kajastatakse bilansis soetus-maksumuses.

Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

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.

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
Arvelduskonto	362 991	566 466
Virtuaalvääringud	357 774	517 430
Hoiused	400 000	0
Kokku raha	1 120 765	1 083 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 062	2 062	
Laenunõuded	180 000	180 000	
Muud nõuded	7 799	7 799	
Intressinõuded	7 799	7 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 861	189 861	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	276 401	45 000	231 401
Muud nõuded	274	274	
Intressinõuded	274	274	
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 675	45 274	231 401

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	549 762	549 762
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 612	-25 612
31.12.2023	524 150	524 150
Kajastatud õiglasest väärtuses	524 150	524 150

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	417 876	417 876
31.12.2022		
Soetusmaksumus	417 876	417 876
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	417 876	417 876
Amortisatsioonikulu	-20 894	-20 894
31.12.2023		
Soetusmaksumus	417 876	417 876
Akumuleeritud kulum	-20 894	-20 894
Jääkmaksumus	396 982	396 982

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 783 406	1 420 758
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	445 852	355 189
Kokku tingimuslikud kohustised	2 229 258	1 775 947

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) virtuaalvääringu kursi muutustest	449 104	-2 532 321
Kokku muud finantstulud ja -kulud	449 104	-2 532 321

Lisa 8 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	104 966	45 274
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 966	45 274

PIKAAJALISED	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	0	231 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	231 401

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	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	0	918 714	642 313	276 401	274
Kokku antud laenud	0	918 714	642 313	276 401	274

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 401	55 000	346 230	100 000	16 694
Kokku antud laenud	276 401	55 000	346 230	100 000	16 694

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

NTE Invest OÜ (registrikood: 16395590) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEDDI RULL	Juhatuse liige	21.03.2024
NATALJA MIRONOVSKA	Juhatuse liige	23.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 775 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 311
Kokku	2 229 258

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	6430	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nteinvest1@gmail.com