

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: NTE Assets OÜ

registrikood: 14944153

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Tina tn 9
postisihthnumber: 10126

e-posti aadress: rulteddi2@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

NTE Assets OÜ on asutatud 2020.aastal.

Majandusaastal anti üürile 2022 aastal soetatud kinnisvara.

Aruandeaastal ühines ettevõtte osaühingutega Soval ja NTE Holding.

Järgneva aruandeaasta põhitegevuseks on kinnisvara üürile andmine.

Juhatuse liikmetele maksti tasu töö eest 13 346 €, muid soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 926	10 600	2
Nõuded ja ettemaksed	7 177	109 768	3
Kokku käibevarad	66 103	120 368	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	687 869	0	4
Nõuded ja ettemaksed	184 959	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	270 000	270 000	5
Materiaalsed põhivarad	43 656	33 045	
Kokku põhivarad	1 186 484	303 045	
Kokku varad	1 252 587	423 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	100 000	
Võlad ja ettemaksed	42 957	6 674	
Kokku lühiajalised kohustised	42 957	106 674	
Kokku kohustised	42 957	106 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	511	0	
Muud reservid	702 382	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	592 303	310 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 566	3 944	
Kokku omakapital	1 209 630	316 739	
Kokku kohustised ja omakapital	1 252 587	423 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	9 600	6 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-619	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 928	-7 724	
Tööjõukulud	-17 894	-998	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 479	-3 850	
Ärikasum (kahjum)	-48 701	-6 391	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 536	0	8
Intressitulud	3 362	7 006	
Intressikulud	-11 686	-4 692	
Muud finantstulud ja -kulud	2 601	16 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 888	12 781	
Tulumaks	-49 678	-8 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 566	3 944	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NTE Assets OÜ 2024. 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.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse nii kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid, kui ka teisi väärtpapereid mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Pikaajalisi kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid kajastatakse õiglases väärtuses. Teisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 osutamise kaasnivad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende alates 01.01.2025 määraga 22/78 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod	58 926	10 600
Kokku raha	58 926	10 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 632	1 632	0
Ostjatelt laekumata arved	1 632	1 632	0
Laenunõuded	189 459	4 500	184 959
Ettemaksed	1 045	1 045	0
Tulevaste perioodide kulud	1 045	1 045	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 136	7 177	184 959

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 632	1 632	0
Ostjatelt laekumata arved	1 632	1 632	0
Laenunõuded	100 000	100 000	0
Muud nõuded	7 000	7 000	0
Intressinõuded	7 000	7 000	0
Ettemaksed	1 134	1 134	0
Tulevaste perioodide kulud	1 134	1 134	0
Muud nõuded	2	2	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 768	109 768	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	236 535	236 535	
Müük müügihinnas või lunastamine	-440 277	-440 277	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 972	-25 972	8
Muud	917 583	917 583	
31.12.2024	687 869	687 869	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	244 918	244 918
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
31.12.2024	270 000

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 600	6 800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	267	1 160

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	387 455	251 390
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 282	62 848
Kokku tingimuslikud kohustised	496 737	314 238

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	13 346	750
Sotsiaalmaksud	4 548	248
Kokku tööjõukulud	17 894	998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2024
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-25 972
Dividenditulu fin.investeeringutelt	34 508
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 536

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	107 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	107 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000
Kokku laenukohustised	0	100 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 966
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 966

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	100 000	0	0	100 000	7 000
Kokku antud laenud	100 000	0	0	100 000	7 000

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	100 000	0	2 333
Kokku antud laenud	100 000	0	100 000	0	2 333

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	100 000	0	2 353
Kokku laenukohustised	100 000	0	100 000	0	2 353

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	13 346	750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2025

NTE Assets OÜ (registrikood: 14944153) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEDDI RULL	Juhatuse liige	09.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	592 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 566
Kokku	496 737
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	9600	100.00%	Jah