

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Netkey OÜ

registrikood: 12887617

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Villardi tn 11-5

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 56502614

e-posti aadress: Ljubov.Kohler@pm.me

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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2024.aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks kinnisvara üürileandmine.

Juhtimise eest tasu ei oli makstud.

2025.aastal plaanib ettevõtte kinnisvara üürileandmist, edasiarendamist ning oma positsiooni turul säilitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	132 962	195 081	2
Nõuded ja ettemaksed	21 201	48 013	3
Kokku käibevarad	154 163	243 094	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	456 666	485 789	4
Kokku põhivarad	456 666	485 789	
Kokku varad	610 829	728 883	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 728	5 856	5
Võlad ja ettemaksed	4 987	9 380	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 715	15 236	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	596 271	669 007	5
Kokku pikaajalised kohustised	596 271	669 007	
Kokku kohustised	604 986	684 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 131	77 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 796	-35 454	
Kokku omakapital	5 843	44 640	
Kokku kohustised ja omakapital	610 829	728 883	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	26 460	24 115	7
Mitmesugused tegevuskulud	-809	-6 355	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 824	-30 156	4
Muud ärikulud	-11 451	-2 917	
Ärikasum (kahjum)	-17 624	-15 313	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-20 973	-20 141	9
Muud finantstulud ja -kulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 796	-35 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 796	-35 454	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netkey OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Netkey OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ehitise amortisatsiooninorm aastas on 3%. Maa ei amortiseeru.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat aruandeperioodi kohustust töötasu osas, mida kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Kohustus sisaldab lisaks lepingust tulenevatele maksetele ka neilt arvestatud töösuhtega seotud sotsiaalkindlustusmaks. Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod ja sularaha	132 962	195 081
Kokku raha	132 962	195 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Ettemaksed	21 201	21 201
Tulevaste perioodide kulud	28	28
Muud makstud ettemaksed	21 173	21 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 201	21 201
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 464	1 464
Ostjatelt laekumata arved	1 464	1 464
Ettemaksed	46 549	46 549
Tulevaste perioodide kulud	28	28
Muud makstud ettemaksed	46 521	46 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 013	48 013

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	503 001	503 001
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	503 001	503 001
Ostud ja parendused	12 944	12 944
Amortisatsioonikulu	-30 156	-30 156
31.12.2023		
Soetusmaksumus	515 945	515 945
Akumuleeritud kulum	-30 156	-30 156
Jääkmaksumus	485 789	485 789
Ostud ja parendused	2 701	2 701
Amortisatsioonikulu	-31 824	-31 824
31.12.2024		
Soetusmaksumus	518 646	518 646
Akumuleeritud kulum	-61 980	-61 980
Jääkmaksumus	456 666	456 666

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	26 460	24 115
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	809	3 264

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti ettevõtte	100 499	3 728	26 924	69 847	11.735%	EUR	15.06.2037
Eraisik	499 500		499 500		5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	599 999	3 728	526 424	69 847			
Laenukohustised kokku	599 999	3 728	526 424	69 847			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti ettevõtte	175 363	5 856	41 552	127 955	11.3%	EUR	15.06.2037
Eesti ettevõtte	499 500			499 500	5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	674 863	5 856	41 552	627 455			
Laenukohustised kokku	674 863	5 856	41 552	627 455			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	397 593	410 282
Kokku	397 593	410 282

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Saadud ettemaksed	2 400	2 400
Muud saadud ettemaksed	2 400	2 400
Muud võlad	2 462	2 462
Kokku võlad ja ettemaksed	4 987	4 987

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 816	1 816
Võlad seotud osapooltele	1 688	1 688
Saadud ettemaksed	5 876	5 876
Muud saadud ettemaksed	5 876	5 876
Kokku võlad ja ettemaksed	9 380	9 380

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 460	24 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 460	24 115
Kokku müügitulu	26 460	24 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenused	26 460	24 115
Kokku müügitulu	26 460	24 115

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	20 973	20 141
Kokku intressikulud	20 973	20 141

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 688
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 461	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 461	1 688

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2025

Netkey OÜ (registrikood: 12887617) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV KÖHLER	Juhatuse liige	12.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 796
Kokku	3 335
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 335
Kokku	3 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	26460	100.00%	Jah