

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Derivaat NH3

registrikood: 10726198

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 19/1

postisihnumber: 10140

telefon: +372 5044826

e-posti aadress: erik.laidvee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Derivaat NH3

2023. aasta Tegevusaruanne

OÜ Derivaat NH3 (endise nimega OÜ Five Group) peamiseks tegevusvaldkonnaks 2023.aastal kujunes rohevesiniku – ning roheammoniaagi tehaste projektide arendamine. 23.veebruaril toimus osanike muutus: 66,67% suuruse osaluse osaühingus soetas firma OÜ Nordic Stream Group ning 1/3 osakutest soetas hollandi firma Vrijenhoef Beheer B.V.

OÜ Derivaat NH3 ülesandeks on rajada rohevesiniku – ja roheammoniaagi tootmise tehased Paldiskisse (Voyager 1) ja Sillamäele (Voyager 2) rohem infot nende projektide kohta kodulehelt : www.derivaatnh3.com

Detsembris 2023 sai OÜ Derivaat NH3 poolt arendatav rohevesiniku ja – ammoniaagi tehase projekt Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt positiivse otsuse enda poolt arendatav projekti toetuseks 17 miljoni euro ulatuses :

https://kik.ee/et/projektid?grant_receiver=O%C3%9C%20Derivaat%20nh3&items_per_page=20

Käimas on Voyager tehase KMH, ehitusloa saamise protsess, riigihanked seadmete tarnijate ja teenuse osutajate leidmiseks, pikaajaliste elektriostulepingute ja toodangu müügi lepingulised läbirääkimised.

Voyager II projekti osas on sõlmitud 25 ha suuruse maa broneerimise leping 50 aastase hoonestusõiguse lepingu sõlmimiseks ning alustamisel on KMH ning ehitusloa protsess.

OÜ Derivaat NH3 poolt toodetav roheammoniaak on plaanis I etapis alates 2026.aastast müüa nii rohevätise tootjatele tehastele kui ka teises etapis alates 2029.aastast OÜ Nordic Stream Group poolt arendatavale roheammoniaagil töötavale raudteepraamile.

2024.aastal jätkatakse vajalikke tegevusi Voyager 1 ja Voyager 2 roheammoniaagi tehaste projektide arendamisel

30.05.2024

Erik Laidvee

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 145	55	
Nõuded ja ettemaksud	9 947	3 000	2,3
Kokku käibevarad	27 092	3 055	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	13 393	15 893	2
Materiaalsed põhivarad	347 616	0	
Kokku põhivarad	361 009	15 893	
Kokku varad	388 101	18 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	306 307	0	5
Võlad ja ettemaksud	72 892	9 358	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	379 199	9 358	
Kokku kohustised	379 199	9 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 034	11 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688	-4 849	
Kokku omakapital	8 902	9 590	
Kokku kohustised ja omakapital	388 101	18 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 500	30 000	7
Muud äritulud	0	-4	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 189	-1 118	8
Tööjõukulud	0	-33 727	9
Ärikasum (kahjum)	-689	-4 849	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-688	-4 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688	-4 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Derivaat NH3 OÜ (edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Derivaat NH3 OÜ on koostanud väike ettevõtja täismahus aruande. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 1600 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1600 euro ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse vähenemisest tulenevad allahindlused. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud, nt mõne varaobjekti osade asendamine, lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu, ning (b) väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud põhivaraga seotud väljaminekud esitatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara rühmade amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

hooned ja rajatised 2–18%

masinad ja seadmed 8–20%

transpordivahendid 15–25%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20–40%

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse vähenemisele alla tema bilansilise väärtuse. Vara väärtuse vähenemise hindamist on kirjeldatud üksikasjalikumalt allpool (vt vara väärtuse vähenemise arvestusprintsip).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum ja kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustistelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustise tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Alltöövõtulepingu alusel tehtud tööd antakse üle aktiga ja kulud kajastatakse tööde vastuvõtmisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aastaaruande kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, erisoodustuselt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendide maksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal makstud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018 füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidentide füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on olulise osalusega omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute ja nende pereliikmete poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 947	9 947	0	3
Ettemaksed	13 393	0	13 393	
Tulevaste perioodide kulud	13 393	0	13 393	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 340	9 947	13 393	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000	0	
Ettemaksed	15 893	0	15 893	
Tulevaste perioodide kulud	15 893	0	15 893	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 893	3 000	15 893	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 919	0	0	974
Üksikisiku tulumaks	0	2 551	0	475
Sotsiaalmaks	0	4 286	0	1 140
Kohustuslik kogumispension	0	119	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	37
Ettemaksukonto jääk	2 028			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 947	7 124	0	2 680

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused	347 616	347 616
Muud ostud ja parendused	347 616	347 616
31.12.2023		
Soetusmaksumus	347 616	347 616
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	347 616	347 616

Lõpetamata projekti real on arvele võetud OÜ Derivaat NH3 poolt tehtud arendusväljaminekute kulutused, et rajada rohevesiniku – ja roheammoniaagi tootmise tehased.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	300 000	300 000			6%	EUR	30.04.2024
Laenuintress	6 307	6 307					
Lühiajalised laenud kokku	306 307	306 307					
Laenukohustised kokku	306 307	306 307					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 353	56 353	
Võlad töövõtjatele	5 969	5 969	
Võlad seotud osapooltele	1 477	1 477	
Maksuvõlad	7 124	7 124	3
Muud võlad	1 969	1 969	
Muud viitvõlad	1 969	1 969	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 892	72 892	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 090	2 090	
Võlad töövõtjatele	3 150	3 150	
Võlad seotud osapooltele	1 438	1 438	
Maksuvõlad	2 680	2 680	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 358	9 358	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 500	30 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 500	30 000
Kokku müügitulu	2 500	30 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	2 500	30 000
Kokku müügitulu	2 500	30 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	664	0
Lähetuskulud	170	0
Konsultsiooni-, side- ja raamatupidamaisteenused	1 417	1 118
Vastuvõtukulud	838	0
Muud	100	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 189	1 118

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	0	33 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Derivaat NH3 Oü tööjõukulu 2023 aastal oli kokku summas 124 676 EUR, s.h palgakulu summas 93 349 EUR ja sotsiaalmaksu ning töötuskindlustusmaksu kulu summas 31 327 EUR. Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale oli 2.

Seoses suuremahulise projektiga on arenduskulud kapitaliseeritud ning tööjõukulud kajastuvad materiaalses põhivaras lõpetamata projekti real.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	200 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0
Kokku laenukohustised	300 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	200 000	0	200 000	4 152
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	10 000	2 155
Kokku laenukohustised	0	300 000	0	210 000	6 307

MÜÜDUD	2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	0
Kokku müüdid	0	2 500	0

Majandusaasta jooksul maksti juhatuse liikmetasu summas 62 982 eurot.

Muid olulisi soodustusi ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

OÜ Derivaat NH3 (registrikood: 10726198) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAIDVEE	Juhatuseliige	21.06.2024
SERGEI TIMOŠENKO	Juhatuseliige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688
Kokku	6 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2500	100.00%	Jah