

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Nostrum Capital OÜ

registrikood: 12925329

postiaadress: Valga maakond, Valga vald, Paju küla, Männiku
postisihthnumber: 68217

telefon: +372 53913018

e-posti aadress: nostrumcapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Nostrum Capital OÜ on asutatud 05. oktoobril 2015.a. Ettevõtte missiooniks on ainuomanikule majandusliku eneseteostuse ja -arendamise pakkumine ning tema heaolu ning rahulolu suurendamine suurema isikliku finantssõltumatuse kaudu.

Selleks ettevõtte:

- investeerib sääste ja täiendavaid finantsilisi ressursse
- haldab varasid
- pakub nõustamis ja juhtimisteenuseid.

2024.a. börsiinvesteeringud väärtuse kasvu ei toonud. Pigem saadi intressi ja dividenditulu 5% määraga. Aruandeperioodil langes euribor 2,5%-ni. Portfell suurenes tänu aktsiainvesteeringute soetusega jõudes läbi 9 aasta kõrgeimale tasemele (408 tuh. eurot, kasvades aastaga üle 18%). Suuremat tootluse kasvu näitas Merko Ehituse ja Infortari aktsia, suurimat langust aga Enefit Green ja Coop Pank. Kuna investeeringud on peamiselt Balti börsil, siis juhtkond ootab tõusu 2025.a. Balti börsilt. Viimastel on Balti börs tammunud paigal.

Kuna tegemist on pikaajaliste investeeringutega, siis jätkati aktsiainvesteeringute soetamisega. Kõiki positsioone Balti börsilt soetati juurde (v.a. Eften United Fund). Investeeringu väärtuse poolest olid 3 suuremat positsiooni seisuga 31.12.2024: LHV Pank AS, Tallinna Kaubamaja AS ja Eften Real Estate III Fond. (Seisuga 31.12.2023: samad positsioonid, samas järjekorras). Kokku soetati investeeringuid 72 569 EUR (2023: 69 808 EUR). Erakorraliste tehingute toimusid 2 võlakirja emissiooni (BigBanki ja Eesti Vabariigi omad) ning Eften Real Estate täiendav aktsiate emissioon (soetasin 500 aktsiat, hinnaga 19 EUR/tk).

Investeeringud toimub põhimõttel osta ja hoia (müügistrateegia puudub). 2025.a. täiendatakse investeerimisstrateegiat.

Aruandeperioodil asutati täiendav tütarettevõtte Artha Assets OÜ. Nostrum Capital OÜ omab ettevõttest 100%. 2023.a. asutati 100% osalusega tütarettevõtte Ancora Assets OÜ.

Keskmiseks aktsia ja võlakirjaportfelli tootluseks kujunes 3,9% (2003.a. 4,5%, 2022.a. -18,0%, 2021.a. 49,0%, 2020.a. 19,0%, 2019.a. 13,0%). Arvestades suurenenud varade mahtu, siis võib antud tootlusega rahule jääda, kuigi investori ootused on kõrgemad.

Investeeringute soetuseks saadi seotud osapooltelt laenu 88 000 eurot (2023.a. 66 000 eurot).

Ettevõtte juhtkonnale tasusid ei arvestatud. Aruandeperioodil arvestati seotud osapoolte laenudelt intresse 8526 EUR (2023.a. 6364 EUR). Aruandeperioodil muudeti grupi ettevõtete laenutingimusi - ühtlustati grupisisesed laenuintresse (3%).

2025.a. ettevõtte tegeleb samade tegevusvaldkondadega ning keskendub rohkem erakorralisteks tegevusteks börsil (IPO-d, aktsiaemissioonid). Samuti on eesmärgiks suurendada raha osakaalu portfellis 5%-ni.

Suhtarvud:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023.	31.12.2024	
Varade tootlikus (ROA)		28,73%	-15,55%	9,39%	11,86%
Omakapitali tootlikus (ROE)		62,06%	-47,29%	27,84%	32,83%
Soliidsuskordaja (omakapitali osatähtsus)	46%		33%	34%	36%
Raha osatähtsus varadest		0,1%	0,0%	2,1%	0,9%

Raul Lepik
Juhatuse liige

01. jaanuar 2025

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 026	8 538	2
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	35 517	4 449	3
Kokku käibevarad	50 543	22 987	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	103 916	37 900	4
Finantsinvesteeringud	408 287	344 053	5
Kokku põhivarad	512 203	381 953	
Kokku varad	562 746	404 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 000	6
Võlad ja ettemaksed	11 459	8 389	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 459	23 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	348 000	245 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	348 000	245 000	
Kokku kohustised	359 459	268 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 551	95 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 736	38 022	
Kokku omakapital	203 287	136 551	
Kokku kohustised ja omakapital	562 746	404 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 250	1 799	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 360	-2 656	11
Ärikasum (kahjum)	-1 110	-857	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	63 992	31 011	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 148	14 133	12
Intressitulud	232	99	
Intressikulud	-8 526	-6 364	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 736	38 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 736	38 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 110	-857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 118	1 181	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	885	0	
Laekunud intressid	1 665	1 770	
Makstud intressid	-8 526	-6 364	13
Laekunud dividendid	19 049	12 288	12
Kokku rahavood äritegevusest	14 081	8 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 024	-3 000	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-72 569	-69 808	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	10 000	5
Antud laenud	-33 300	-4 500	3
Antud laenude tagasimaksed	2 300	1 750	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 593	-65 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	125 150	109 350	6
Saadud laenude tagasimaksed	-37 150	-43 350	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 000	66 000	
Kokku rahavood	-3 512	8 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 538	78	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 512	8 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 026	8 538	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	3 000	95 529	98 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	38 022	38 022
31.12.2023	3 000	133 551	136 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	66 736	66 736
31.12.2024	3 000	200 287	203 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nostrum Capital OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Nostrum Capital OÜ on koostanud väikeettevõtja täismahus aruande.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasel väärtusel.

Ettevõtte kajastab finantsinvesteeringute all aktsiaid, aktsiafonde, võlakirju ja allutatud võlakirju. Allutatud võlakirjad tähendavad, et need pole tagatisfondi seadusega tagatud ning need makstakse välja tähtaja saabumisel või vahetult enne aktsionäridele maksmist. Lühiajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud tähtajalist hoiust.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringu omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringu kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nostrum Capital OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, sest koos tütarettevõtja näitajatega ei moodustu väikest konsolideerimisgruppi.

Nõuded ja ettemaksed

Muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tuludena kajastatakse finantsinvesteeringutelt laekunud dividendide ja intresse. Neid kajastatakse laekumise hetkel.

Finantsinvesteeringute ümberhindlust kajastatakse kord aastas bilansipäeva seisuga.

Laenuvõtete intresse kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni

kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse eraisikust osanikku ning temaga seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto LHV	5 026	8 538
Kokku raha	5 026	8 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	788	788	0	0	13
Laenunõuded	34 500	34 500	0	0	
Muud nõuded	229	229	0	0	
Intressinõuded	229	229	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 517	35 517	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	900	900	0	0	13
Laenunõuded	3 500	3 500	0	0	
Muud nõuded	49	49	0	0	
Intressinõuded	49	49	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 449	4 449	0	0	

Laenunõuete tingimused seisuga 31.12.2024:

Summa 10 000 EUR, intressimäär 8%, tähtaeg 31.12.2025

Summa 17 500 EUR, intressimäär 3%, tähtajatu

Summa 7 000 EUR, intressimäär 3%, tähtajatu

Laenunõuete tingimused seisuga 31.12.2023:

Summa 3 500 EUR, intressimäär 5%, tähtaeg 31.12.2024

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16536808	HARAKA VARA OÜ	Eesti	Varade kasutusrent	75	75
16759773	Ancora Assets OÜ	Eesti	Konsultatsiooniteenused	100	100
16973420	Artha Assets OÜ	Eesti	Konsultatsiooniteenused	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2023	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2024
HARAKA VARA OÜ	4 220	0	388	4 608
Ancora Assets OÜ	33 680	0	36 485	70 165
Artha Assets OÜ	0	2 024	27 119	29 143
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	37 900	2 024	63 992	103 916

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Artha Assets OÜ	100	24.04.2024	2 024
Ancora Assets OÜ	100	15.06.2023	3 000

Kapitaliosaluse kasum 2023 summas 31011 EUR:

HARAKA VARA OÜ 331 EUR

Ancora Assets OÜ 30 680 EUR

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2022	262 468	10 925	20 726	294 119
Soetamine	53 993	1 815	4 000	59 808
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-10 000	-10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	333	-1 013	806	126
31.12.2023	316 794	11 727	15 532	344 053
Kajastatud õiglases väärtuses	316 794	11 727	15 532	344 053

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2023	316 794	11 727	15 532	344 053
Soetamine	65 569	0	7 000	72 569
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 941	-1 332	-62	-8 335
31.12.2024	375 422	10 395	22 470	408 287
Kajastatud õiglases väärtuses	375 422	10 395	22 470	408 287

Tavaostudest erinevad tehingud 2023.a.

LHV võlakirjad tähtajaga 29.09.2033. 10,5%. 2 tk (1000 EUR / tk)

LHV võlakirjade tagasiosist 10 tk (1000 EUR /tk)

Tähtajalise house avamine 10 000 EUR, 5%, tähtajaga 03.12.2025

InBanki võlakirjad tähtajaga 13.12.2033. 9% 2tk (1000 EUR / tk)

Infotar AS IPO. 250 tk (26.00 EUR/tk)

Tavaostudest erinevad tehingud 2024.a.

BigBanki võlakiri 28.05.2034, 7%, 2 tk (1000 EUR / tk)

Eesti Vabariigi võlakiri 16.09.2026, 3,3%, 50 tk (100 EUR / tk)

Eften Real Estate Fund aktsiaemissioon, 500 tk (19 EUR / tk)

Lisa 6 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	348 000	0	0	348 000	3%	EUR	tähtajatu	13
Pikaajalised laenud kokku	348 000	0	0	348 000				
Laenukohustised kokku	348 000	0	0	348 000				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Ainuosanik	15 000	15 000			5%	EUR	tähtajatu	13
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	245 000	0	245 000	0	3%-5%	EUR	31.12.2025	13
Pikaajalised laenud kokku	245 000	0	245 000	0				
Laenukohustised kokku	260 000	15 000	245 000	0				

Laenud on saadud tagatiseta

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 910	2 910	0	0	13
Maksuvõlad	0	0	0	0	
Muud võlad	8 549	8 549	0	0	
Intressivõlad	8 549	8 549	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	11 459	11 459	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 025	2 025	0	0	13
Maksuvõlad	5	5	0	0	
Muud võlad	6 359	6 359	0	0	
Intressivõlad	6 359	6 359	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	8 389	8 389	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	160 230	106 841
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 057	26 710
Kokku tingimuslikud kohustised	200 287	133 551

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 250	1 799	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 250	1 799	
Kokku müügitulu	2 250	1 799	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Juhtimisteenus	2 250	1 799	13
Kokku müügitulu	2 250	1 799	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Pangateenustasud	-6	-3	
Ostetud konsultatsiooniteenused	-2 910	-2 025	13
Muud tegevuskulud	-179	-363	
Muud	-265	-265	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 360	-2 656	

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-62	806	5
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 333	-1 013	5
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-6 941	333	5
Dividendid aktsiainvesteeringutelt	19 049	12 288	
Intressitulu võlakirjadelt ja fondiosakutelt	1 435	1 719	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 148	14 133	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	7 153	3 549	3

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 355	900	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 508	4 449	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	15 000	6
Kokku laenukohustised	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõttjad	1 167	200	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 292	8 184	7
Kokku võlad ja ettemaksed	11 459	8 384	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tütarettevõttjad	78 000	26 000	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	270 000	219 000	6
Kokku laenukohustised	348 000	245 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	750	4 500	1 750	3 500	49	
Kokku antud laenud	750	4 500	1 750	3 500	49	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	3 500	4 800	1 300	7 000	153	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	17 500	0	17 500	67	
Kokku antud laenud	3 500	22 300	1 300	24 500	220	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	33 850	7 850	26 000	200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	194 000	75 500	35 500	234 000	6 164	
Kokku laenukohustised	194 000	109 350	43 350	260 000	6 364	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	26 000	53 200	1 200	78 000	1 168	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 000	71 950	35 950	270 000	7 358	
Kokku laenukohustised	260 000	125 150	37 150	348 000	8 526	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 250	1 799
Kokku müüdnud	2 250	1 799

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 910	2 025
Kokku ostetud	2 910	2 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud 2024.a. ja 2023.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2025

Nostrum Capital OÜ (registrikood: 12925329) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LEPIK	Juhatuse liige	01.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 736
Kokku	200 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 287
Kokku	200 287

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 736
Kokku	200 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 287
Kokku	200 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	2250	100.00%	Jah