

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Nordic Stream Group

registrikood: 16675154

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

postisihthnumber: 10145

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Nordic Stream Group

2023. aasta Tegevusaruanne

OÜ Nordic Stream Grupp loodi 2023 veebruaris. Tema põhitegevuseks on väetiste ja lämmastikuühendite tootmine. Esimese sammuna oma äriplaani täitmiseks soetasime 66,67% suuruse osaluse endise nimega OÜ Five Grupp, tänase nimega OÜ Derivaat NH3. Üks kolmandik selle firma osakutest soetas meie hollandi äripartner Vrijenhoef Beheer B.V. Tütarfirma 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 tehase KMH, ehitusloa saamise protsess, riigihanked seadmete tarnijate ja teenuse osutajate leidmiseks, pikaajaliste elektriostulepingute ja toodangu müügi lepingulised läbirääkimised.

OÜ Derivaat NH3 poolt toodetav roheammoniaak on plaanis I etapis alates 2026.aastast müüa nii roheväetise tootjatele tehastele kui ka teises etapis alates 2029.aastast OÜ Nordic Stream Group poolt arendatavale roheammoniaagil töötavale raudteepraamile. Raudteepraami osas on valminud laeva kontseptuaalne projekteerimine, saadud pakkumised neljalt laevaehituse tehaselt ning hetkel on käimas pikaajaliste kaubaveolepingute sõlmimise läbirääkimised meie klientidega.

2024.aastal jätkatakse vajalikke tegevusi Voyager 1 ja Voyager 2 roheammoniaagi tehaste projektide arendamisel. Samuti tehakse tihedat koostööd firmaga Scandic Stream Group ja Scandic Line SIA ekspedeerimisteenuste osutamise alustamiseks ning Riia-Rootsi laevaliini taaskäivitamiseks.

30.05.2024

Erik Laidvee

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	13.02.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 329	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	212 587	0	3
Kokku käibevarad	229 916	5 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	0	2
Kokku põhivarad	5 000	0	
Kokku varad	234 916	5 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 238	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 238	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	271 111	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	271 111	0	
Kokku kohustised	284 349	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 433	0	
Kokku omakapital	-49 433	5 000	
Kokku kohustised ja omakapital	234 916	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	51 071	6
Mitmesugused tegevuskulud	-8 812	7
Tööjõukulud	-95 095	8
Ärikasum (kahjum)	-52 836	
Intressitulud	4 514	10
Intressikulud	-6 111	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 433	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nordic Stream Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise

hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte (SME IFRS 9.5):

(a) omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;

(b) omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel;

(c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või

(d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Tütarettevõtte on kajastatud emaettevõtte aruandes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases 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 ettevõttel 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 lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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. Soodusmäära (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 mitteresidendist 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				13.02.2023	31.12.2023
10726198	Derivaat NH3 OÜ	Eesti		0	67

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Derivaat NH3 OÜ	67	21.02.2023	1 704

Lisa 3 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttele antud laen	200 000	200 000	6%	EUR	30.04.2024
Läti äriühing	6 175	6 175	12,5%	EUR	01.07.2024
Eesti äriühing	1 900	1 900	12,5%	EUR	31.12.2024
Arvestatud intressid laenudelt	4 512	4 512			
Laenunõuded	212 587	212 587			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	265 000	0	265 000	0	2%+3 kuu Euribor	EUR	07.07.2026
Arvestatud intress	6 111	0	6 111	0			
Pikaajalised laenud kokku	271 111		271 111				
Laenukohustised kokku	271 111	0	271 111	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68	68
Võlad töövõtjatele	6 500	6 500
Maksuvõlad	4 525	4 525
Muud võlad	2 145	2 145
Muud viitvõlad	2 145	2 145
Kokku võlad ja ettemaksed	13 238	13 238

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	51 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 071
Kokku müügitulu	51 071
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Nõustamisteenus	51 071
Kokku müügitulu	51 071

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023
Lähetuskulud	4 515
Koolituskulud	579
Raamatupidamis-, side-, õigusabi teenus	3 305
Vastuvõtu kulud	413
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 812

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023
Palgakulu	71 500
Sotsiaalmaksud	23 595
Kokku tööjõukulud	95 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023
Intressikulu laenudelt	-6 111
Kokku intressikulud	-6 111

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	13.02.2023 - 31.12.2023
Intressitulu laenudelt	4 514
Kokku intressitulud	4 514

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023
---------------------	-------------------

Nõuded ja ettemaksed	
Tütarettevõtjad	200 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 075

PIKAAJALISED	31.12.2023
Laenukohustised	
Emaettevõtja	265 000
Kokku laenukohustised	265 000

ANTUD LAENUD	13.02.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	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	8 075	0	8 075	360
Kokku antud laenud	0	208 075	0	208 075	4 512

LAENUKOHUSTISED	13.02.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	265 000	0	265 000	6 111
Kokku laenukohustised	0	265 000	0	265 000	6 111

Majandusaasta jooksul makstud tasu on juhatuse liikmetasu summas 95 095 eurot.

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

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhatus on teadlik, et omakapital on langenud alla lubatud piirmäära, plaanis on kokku kutsuda osanike üldkoosolek, kus otsustatakse, kas kasutatakse nõudest loobumist, allutatud laenu või reservi moodustamist vastavalt ÄS §-is 176 sätestatule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

OÜ Nordic Stream Group (registrikood: 16675154) 13.02.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAIDVEE	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 433
Kokku	-54 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väetiste ja lämmastikuühendite tootmine	20151	51071	100.00%	Jah