

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Nordic Stream Group jätkas 2024.aastal jätkas oma roheammoniaagil töötava raudteepraami projekti arendamisel. Peamiseks ülesandeks on projekti tasuvuse garanteerimiseks vajalike minimaalsete kaubavoogude leidmine ning sellekohaste pikaajaliste lepingute sõlmimine klientidega. Selle ülesande täitmiseks astus OÜ Nordic Stream Group rahvusvahelise Raudteeveoettevõtjate organisatsiooni IBS(International Rail Freight Association) liikmeks ning samuti ka Eesti Laevaomanike Liidu assotsieerunud liikmeks. Toimusid kohtumised nii Saksamaa, Soome kui ka Eesti sadamate administratsioonidega, mis puudutasid vajaliku infrastruktuuri (raudteeramp + ühendusteel) loomiseks meie raudteepraami teenindamiseks. Kuna raudteepraami peamine eesmärk on olla RailBaltic raudteeühenduse nõ ujuvillaks, mis ühendaks ka Soome 1435 raudteevõrguga, siis näeb meie tegevuskava ette raudteepraami käivitamist samaaegselt RailBaltic kaubavedude käivitamisega, mis hetkel on kavandatud 2030.aastaks.

Lisaks jätkasime investeerimist oma tütarfirma OÜ Derivaat NH3 poolt arendatavatesse roheammoniaagi projektidesse Voyager 1 ja Voyager 2 roheammoniaagi tehaste projektide arendamisel. Ühtlasi suurendasime OÜ Nordic Stream Group'i osalust OÜ Derivaat NH3's 95 % - ni. Käimas on projektide ettevalmistustööd ja uuringud, mille tulemusel eeldame Voyager I ehitusloa saamist juunis ning käivitada tehase ehitus 2025. aasta sügisel.

20.03.2025

Erik Laidvee

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	624	17 329	
Nõuded ja ettemaksed	23 286	212 587	3
Kokku käibevarad	23 910	229 916	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 902 444	5 000	2
Kokku põhivarad	1 902 444	5 000	
Kokku varad	1 926 354	234 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	13 238	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	13 238	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 091 861	271 111	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 091 861	271 111	
Kokku kohustised	2 091 861	284 349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 433	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 074	-54 433	
Kokku omakapital	-165 507	-49 433	
Kokku kohustised ja omakapital	1 926 354	234 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	0	51 071	6
Mitmesugused tegevuskulud	-29 459	-8 812	7
Tööjõukulud	0	-95 095	8
Ärikasum (kahjum)	-29 459	-52 836	
Intressitulud	4 135	4 514	10
Intressikulud	-90 750	-6 111	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 074	-54 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 074	-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

Nõuetena 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 kaasnevaid 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 valmidusastele 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. 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 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 (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
10726198	Derivaat NH3 OÜ	Eesti	Väetiste-ja lämmastikühendite tootmine	67	95

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Derivaat NH3 OÜ	28	24.07.2024	1 897 444

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütaretevõttele antud laen	6 100	6 100	12,5%	EUR	31.12.2024
Läti äriühing	8 525	8 525	12,5%	EUR	31.12.2024
Arvestatud intressid laenudelt	8 646	8 646			
Laenunõuded	23 271	23 271			
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütaretevõttele 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)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõtelt	1 995 000	0	1 995 000	0	2%+3 kuu Euribor	EUR	07.07.2026
Arvestatud intress	96 861	0	96 861	0			
Pikaajalised laenud kokku	2 091 861		2 091 861				
Laenukohustised kokku	2 091 861		2 091 861				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõtelt	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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	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)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	51 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	51 071
Kokku müügitulu	0	51 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	0	51 071
Kokku müügitulu	0	51 071

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023
Uurimis- ja arengukulud	23 883	0
Lähetuskulud	1 248	4 515
Koolituskulud	0	579
Raamatupidamis-, side-, õigusabi teenus	1 428	3 305
Vastuvõtu kulud	0	413
Erialaliidu liikmemaks	2 900	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 459	8 812

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023
Palgakulu	0	71 500
Sotsiaalmaksud	0	23 595
Kokku tööjõukulud	0	95 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-90 750	-6 111	4
Kokku intressikulud	-90 750	-6 111	

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2024	13.02.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	4 135	4 514	3
Kokku intressitulud	4 135	4 514	

Lisa 11 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	6 100	200 000	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 525	8 075	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 625	208 075	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 995 000	265 000	4
Kokku laenukohustised	1 995 000	265 000	

ANTUD LAENUD	13.02.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	200 000	0	200 000	4 152	3
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	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	200 000	6 100	200 000	6 100	3 150	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 075	2 350	1 900	8 525	985	
Kokku antud laenud	208 075	8 450	201 900	14 625	4 135	

LAENUKOHUSTISED	13.02.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	265 000	0	265 000	6 111	4
Kokku laenukohustised	0	265 000	0	265 000	6 111	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	265 000	1 730 000	0	1 995 000	90 750	4
Kokku laenukohustised	265 000	1 730 000	0	1 995 000	90 750	

Majandusaasta jooksul töö- ja juhatuse liikmetasu ei makstud.
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: 28.03.2025

OÜ Nordic Stream Group (registrikood: 16675154) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAIDVEE	Juhatuse liige	08.04.2025
OLAV MIIL	Juhatuse liige	08.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 074
Kokku	-170 507

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.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	0		Jah