

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänavatalu nimi, A. H. Tammsaare tn 4-50

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51006

telefon: +372 5045269

faks: +372 7362343

e-posti aadress: ric@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Intressitulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Grupp põhiliseks tegevusalaks on kaubavedu maanteel, sõiduautode renditeenuse osutamine ja enda kinnisvara üürileandmine.

Ettevõttes oli 2022 aastal keskmiselt 4 töötajat, töötasusid arvestati kokku 38 981 eurot.

Aruande koostamise hetkel oli ettevõttes 3 juhatuse liiget, juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ei ole.

2023 aastal jätkame samadel tegevusaladel selliselt, et prioriteediks saab olema kaubavedu maanteel, eelkõige ja ainult vedelkütuse transport Eesti Vabariigi piires. Ettevõtte peab oluliseks veel ka põlevikiviõli vedude jälgimist, et sobival hetkel autod ümber profileerida.

Sõiduautode renditeenus on samuti vähendatud mahtudes jätkuv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 742	854	
Nõuded ja ettemaksed	198 909	185 205	2
Varud	16 520	46 520	3
Kokku käibevarad	217 171	232 579	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	752 712	870 632	6
Nõuded ja ettemaksed	0	9 744	2
Kinnisvarainvesteeringud	186 336	161 821	7
Materiaalsed põhivarad	95 282	115 575	8
Kokku põhivarad	1 034 330	1 157 772	
Kokku varad	1 251 501	1 390 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 497	132 849	10
Võlad ja ettemaksed	19 650	15 008	11
Kokku lühiajalised kohustised	89 147	147 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 131	67 337	10
Võlad ja ettemaksed	0	128 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	62 131	195 337	
Kokku kohustised	151 278	343 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 044 345	1 044 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 066	-269	
Kokku omakapital	1 100 223	1 047 157	
Kokku kohustised ja omakapital	1 251 501	1 390 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	285 983	197 937	13
Muud äritulud	5 307	21 610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 716	-137 764	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 605	-12 083	
Tööjõukulud	-38 982	-44 786	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 112	-25 659	7; 8
Muud ärikulud	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	42 873	-749	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 080	-792	15
Intressitulud	3 026	3 212	17
Intressikulud	-2 193	-1 940	16
Muud finantstulud ja -kulud	-720	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 066	-269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 066	-269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Dorpat Grupp kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte

oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrde nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude all kajastatakse müügioteel varasid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2,5-3% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamine mõistliku kulu ja pingutusega

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuliseeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtte on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtte on üks omanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 kuni 40
Masinaid ja seadmed	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, kui vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

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.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad

loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Dorpat Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 258	13 258	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 258	13 258	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 292	11 292		18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 527	1 527	0	4
Laenunõuded	121 972	121 972	0	18
Muud nõuded	42 127	42 127	0	
Intressinõuded	42 127	42 127	0	18
Ettemaksed	8 733	8 733	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 733	8 733	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 909	198 909		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 403	9 403	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 403	9 403	0	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 233	15 233		18
Laenunõuded	126 971	117 227	9 744	18
Muud nõuded	39 101	39 101	0	
Intressinõuded	39 101	39 101	0	18
Ettemaksed	4 241	4 241	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 241	4 241	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 949	185 205	9 744	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	16 520	46 520
Müügiks ostetud kaubad	16 520	46 520
Kokku varud	16 520	46 520

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 527	0	1 376
Üksikisiku tulumaks	0	514	628
Sotsiaalmaks	0	1 639	1 986
Kohustuslik kogumispension	0	35	58
Töötuskindlustusmaksed	0	100	145
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 527	2 288	4 193

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Guldemax OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11572975	OÜ T.R.E.C	Eesti	enda ja renditud kinnisvara üüriline andmine ja käitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
OÜ T.R.E.C.	742 632	10 080	752 712
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	742 632	10 080	752 712

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 391	219 415	0	225 806
Akumuleeritud kulum	0	-58 500	0	-58 500
Jääkmaksumus	6 391	160 915	0	167 306
Amortisatsioonikulu	0	-5 485	0	-5 485
31.12.2021				
Soetusmaksumus	6 391	219 415	0	225 806
Akumuleeritud kulum	0	-63 985	0	-63 985
Jääkmaksumus	6 391	155 430	0	161 821
Amortisatsioonikulu	0	-5 485	0	-5 485
Ümberliigitamised	0	0	30 000	30 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 391	219 415	30 000	255 806
Akumuleeritud kulum	0	-69 470	0	-69 470
Jääkmaksumus	6 391	149 945	30 000	186 336

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 848	16 003

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 428	195 902	1 109 250	1 652	55 150	1 166 052	0	1 364 382
Akumuleeritud kulum	0	-101 292	-1 073 205	-1 652	-55 150	-1 130 007	0	-1 231 299
Jääkmaksumus	2 428	94 610	36 045	0	0	36 045	0	133 083
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	2 666	2 666
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	2 666	2 666
Amortisatsioonikulu	0	-5 150	-15 024	0	0	-15 024	0	-20 174
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 428	195 902	960 026	1 652	55 150	1 016 828	2 666	1 217 824
Akumuleeritud kulum	0	-106 442	-939 005	-1 652	-55 150	-995 807	0	-1 102 249
Jääkmaksumus	2 428	89 460	21 021	0	0	21 021	2 666	115 575
Amortisatsioonikulu	0	-4 708	-12 919	0	0	-12 919	0	-17 627
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-2 666	-2 666
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	-2 666	-2 666
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 428	195 902	960 025	1 652	55 150	1 016 827	0	1 215 157
Akumuleeritud kulum	0	-111 150	-951 923	-1 652	-55 150	-1 008 725	0	-1 119 875
Jääkmaksumus	2 428	84 752	8 102	0	0	8 102	0	95 282

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	20 250
Transpordivahendid	0	20 250
Kokku	0	20 250

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	18 040	14 325	3 715	0	6 kuu euribor + 3,49%	2025
Kapitalirendikohustised kokku	18 040	14 325	3 715	0		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	30 376	26 199	4 177	0	6 kuu euribor + 3,49%	2023
Kapitalirendikohustised kokku	30 376	26 199	4 177	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	8 102	21 021
Kokku	8 102	21 021

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	5 240	5 240				EUR	2023	
Eraisikud	12 992	12 992			0%	EUR	2023	
Juriidilised isikud	36 940	36 940			1%	EUR	2023	18
Lühiajalised laenud kokku	55 172	55 172						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	58 416	0	23 774	34 642		EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	58 416	0	23 774	34 642				
Kapitalirendikohustised kokku	18 040	14 325	3 715	0				
Laenukohustised kokku	131 628	69 497	27 489	34 642				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	5 134	5 134				EUR	2022	
Eraisikud	8 340	8 340			0%	EUR	2022	
Juriidilised isikud	93 176	93 176			1%	EUR	2022	18
Lühiajalised laenud kokku	106 650	106 650						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	63 160	0	23 752	39 408		EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	63 160	0	23 752	39 408				
Kapitalirendikohustised kokku	30 376	26 199	4 177	0				
Laenukohustised kokku	200 186	132 849	27 929	39 408				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 687	12 687	0	
Võlad töövõtjatele	3 703	3 703	0	
Maksuvõlad	2 288	2 288	0	4
Muud võlad	122	122	0	
Intressivõlad	79	79	0	
Muud viitvõlad	43	43	0	18
Saadud ettemaksed	850	850	0	
Tulevaste perioodide tulud	850	850	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 650	19 650	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 562	5 562	0	
Võlad töövõtjatele	2 540	2 540	0	
Maksuvõlad	4 193	4 193	0	4
Muud võlad	1 863	1 863	0	
Intressivõlad	1 819	1 819	0	
Muud viitvõlad	44	44	0	18
Saadud ettemaksed	850	850	0	
Tulevaste perioodide tulud	850	850	0	
Muud kohustused	128 000	0	128 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 008	15 008	128 000	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 983	197 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 983	197 937
Kokku müügitulu	285 983	197 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	117 765	139 118
Autode väljarentimine	35 096	40 206
Enda kinnisvara üürileandmine	18 122	18 613
Raieõiguse müük	115 000	0
Kokku müügitulu	285 983	197 937

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	29 152	33 472
Sotsiaalmaksud	9 829	11 313
Kokku tööjõukulud	38 981	44 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 080	-792
OÜ T.R.E.C.	10 080	-792
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 080	-792

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 951	977
Intressikulu kapitalirendilt	242	963
Kokku intressikulud	2 193	1 940

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	3 026	3 212
Kokku intressitulud	3 026	3 212

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	86 268	84 556	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 233	2
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 292	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 560	99 789	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 940	2 000	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 176	10
Kokku laenukohustised	36 940	93 176	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 231	44	11
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 562	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 231	1 606	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	128 000	11
Kokku võlad ja ettemaksed	0	128 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	57 067	57 067	1 712	2
Kokku antud laenud	57 067	57 067	1 712	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	57 067	57 067	1 712	2
Kokku antud laenud	57 067	57 067	1 712	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	2 000	0	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 176	0	0	91 176	912	10
Kokku laenukohustised	91 176	2 000	0	93 176	912	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	940	0	2 940	0	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 176	45 200	102 376	34 000	78	10
Kokku laenukohustised	93 176	46 140	102 376	36 940	78	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 647	0	479
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	140 029
Kokku müüdid	0	120 647	0	140 508

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 832	0	24 165	0
Kokku ostetud	32 832	0	24 165	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2023

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	28.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 044 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 066
Kokku	1 097 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 097 411
Kokku	1 097 411

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 044 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 066
Kokku	1 097 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	117765	41.18%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	115000	40.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	35096	12.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18122	6.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Vaab	35804242788		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5045269
Faks	+372 7362343
E-posti aadress	ric@hot.ee