

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DVF Group OÜ

registrikood: 11740674

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56652586

e-posti aadress: amt@fx.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

DVF Group OÜ (endine nimetus Montes Auri OÜ) asutati 22.10.2009.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine erinevatesse nii lühi- kui pikaajalisesse projektidesse.

Alates järgmisest aastast ettevõtte plaanib ka osaleda konsultatsiooni teenuseid juhtimis- ja investeerimis alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	506 677	1 184 861	2
Finantsinvesteeringud	1 206 785	987 874	3
Nõuded ja ettemaksed	2 405 788	2 284 291	4
Kokku käibevarad	4 119 250	4 457 026	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	618 136	635 500	
Finantsinvesteeringud	92 497	144 997	7
Nõuded ja ettemaksed	882 273	0	4
Materiaalsed põhivarad	121 393	0	
Kokku põhivarad	1 714 299	780 497	
Kokku varad	5 833 549	5 237 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 229 796	2 229 796	8
Võlad ja ettemaksed	483 477	25 769	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 713 273	2 255 565	
Kokku kohustised	2 713 273	2 255 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 400	5 400	11
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Muud reservid	122 212	122 212	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 536 736	2 633 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455 641	220 393	
Kokku omakapital	3 120 276	2 981 958	
Kokku kohustised ja omakapital	5 833 549	5 237 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	29 633	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399	-875	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 797	-18 577	
Tööjõukulud	-176	0	12
Muud ärikulud	-21 240	-8 000	
Ärikasum (kahjum)	-51 979	-27 452	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 773	-73 025	
Intressitulud	307 230	268 796	
Muud finantstulud ja -kulud	1 283 163	55 994	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 455 641	224 313	
Tulumaks	0	-3 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455 641	220 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DVF Group OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist (EFRS) lühendatud vormis.

Eesti Finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

DVF Group OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seadusega lubatud eranditest. Edaspidiselt kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuse printsiibil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordiseadmed	5.aastat

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse vastavalt kehtivale põhikirjale.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud" kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus jne.).

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

DVF Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	506 677	1 184 861
Kokku raha	506 677	1 184 861

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	1 060 899	0	0	0	1 060 899
Soetamine	-73 025				-73 025
31.12.2022	987 874	0	0	0	987 874
Soetamine	200 000				200 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 518				26 518
Muud	-7 607				-7 607
31.12.2023	1 206 785				1 206 785

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 098	13 098	
Laenunõuded	2 635 721	1 830 195	805 526
Muud nõuded	639 242	562 495	76 747
Intressinõuded	639 242	562 495	76 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 288 061	2 405 788	882 273

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89 874	89 874	
Laenunõuded	1 824 398	1 824 398	
Muud nõuded	370 019	370 019	
Intressinõuded	370 019	370 019	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 284 291	2 284 291	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
90014810	Historica Foundation sihtasutus	Eesti	Haridust abistavad tegevused	100	100
90016045	Tacit University sihtasutus	Eesti	Haridust abistavad tegevused	100	100
16058289	Telliskivi Residences OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
13680911	Montes Auri Group Limited	Suurbritannia	Teiste valdusettevõtete tegevus (va põllumajandus-, tootmis-, ehitus-, turustus- ja finantsteenuste valdusettevõtted)	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11838516	Admirals Group AS	Eesti	Valdusfirmade tegevus	49	49

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2021	144 997		144 997
31.12.2022	144 997		144 997
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2022	144 997		144 997
Muud	-52 500		-52 500
31.12.2023	92 497		92 497

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 229 796	2 229 796		
Lühiajalised laenud kokku	2 229 796	2 229 796		
Laenukohustised kokku	2 229 796	2 229 796		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 229 796	2 229 796		
Lühiajalised laenud kokku	2 229 796	2 229 796		
Laenukohustised kokku	2 229 796	2 229 796		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	447	447
Maksuvõlad	34 757	34 757
Muud võlad	448 273	448 273
Muud viitvõlad	448 273	448 273
Kokku võlad ja ettemaksed	483 477	483 477

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 346	24 346
Saadud ettemaksed	1 423	1 423
Kokku võlad ja ettemaksed	25 769	25 769

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 564 223	2 283 247
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	428 154	570 812
Kokku tingimuslikud kohustised	2 992 377	2 854 059

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 400	5 400
Osade arv (tk)	5 400	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	-176	0
Kokku tööjõukulud	-176	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud dividendid	1 283 163	55 994
Muu finantstulu		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 283 163	55 994

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 148 215	1 017 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 148 215	1 017 863
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 229 796	2 229 796
Kokku laenukohustised	2 229 796	2 229 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

DVF Group OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER TSIKHILOV	Management board member	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DVF Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DVF Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt DVF Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

16.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

DVF Group OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	16.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 536 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455 641
Kokku	2 992 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 992 377
Kokku	2 992 377

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56652586
E-posti aadress	amt@fx.ee