

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
A. H. Tammsaare tn 4-50

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

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

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

2024 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 388	1 742	
Nõuded ja ettemaksed	200 359	198 909	2
Varud	16 520	16 520	
Kokku käibevarad	220 267	217 171	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	763 109	752 712	
Kinnisvarainvesteeringud	180 850	186 336	6
Materiaalsed põhivarad	88 123	95 282	7
Kokku põhivarad	1 032 082	1 034 330	
Kokku varad	1 252 349	1 251 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 213	69 497	9
Võlad ja ettemaksed	36 732	19 650	10
Kokku lühiajalised kohustised	151 945	89 147	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 339	62 131	9
Kokku pikaajalised kohustised	58 339	62 131	
Kokku kohustised	210 284	151 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097 411	1 044 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 158	53 066	
Kokku omakapital	1 042 065	1 100 223	
Kokku kohustised ja omakapital	1 252 349	1 251 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	169 042	285 983	
Muud äritulud	26 176	5 307	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 654	-171 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 395	-14 605	
Tööjõukulud	-34 992	-38 982	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 769	-23 112	6; 7
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-62 592	42 873	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 397	10 080	
Intressitulud	2 912	3 026	
Intressikulud	-8 425	-2 193	
Muud finantstulud ja -kulud	-450	-720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 158	53 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 158	53 066	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2023 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 ettemaksed

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

Individaalselt 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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel 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.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil 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 akumulieeritud 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 ettevõttel 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 ettevõttel 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikuludid 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
Masinad 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 finantskohustused (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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 227	5 227	
Ostjatelt laekumata arved	5 227	5 227	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 610	9 610	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 726	2 726	
Laenunõuded	121 976	121 976	13
Muud nõuded	45 039	45 039	
Intressinõuded	45 039	45 039	13
Ettemaksed	15 781	15 781	
Tulevaste perioodide kulud	15 781	15 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 359	200 359	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 258	13 258	
Ostjatelt laekumata arved	13 258	13 258	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 292	11 292	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 527	1 527	
Laenunõuded	121 972	121 972	13
Muud nõuded	42 127	42 127	
Intressinõuded	42 127	42 127	13
Ettemaksed	8 733	8 733	
Tulevaste perioodide kulud	8 733	8 733	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 909	198 909	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 097	0	1 527	0
Üksikisiku tulumaks	0	244	0	514
Sotsiaalmaks	0	1 215	0	1 639
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	70	0	100
Ettemaksukonto jääk	629		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 726	1 551	1 527	2 288

Lisa 4 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
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023	
Guldemax OÜ	0	0	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	

Lisa 5 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
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	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
OÜ T.R.E.C.	752 712	10 397	763 109
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	752 712	10 397	763 109

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	0	-5 486	0	-5 486
31.12.2023				
Soetusmaksumus	6 391	219 415	30 000	255 806
Akumuleeritud kulum	0	-74 956	0	-74 956
Jääkmaksumus	6 391	144 459	30 000	180 850

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			0	0	3 124	3 124	0	3 124
Muud ostud ja parendused			0	0	3 124	3 124	0	3 124
Amortisatsioonikulu	0	-4 708	-5 401	0	-174	-5 575	0	-10 283
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 428	195 902	905 557	1 652	58 274	965 483	0	1 163 813
Akumuleeritud kulum	0	-115 858	-902 856	-1 652	-55 324	-959 832	0	-1 075 690
Jääkmaksumus	2 428	80 044	2 701	0	2 950	5 651	0	88 123

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	16 514	0
Transpordivahendid	16 514	0
Kokku	16 514	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendid	3 714	1 594	2 120	6 kuu euribor + 3,49%	2025
Kapitalirendikohustised kokku	3 714	1 594	2 120		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendid	18 040	14 325	3 715	6 kuu euribor + 3,49%	2025
Kapitalirendikohustised kokku	18 040	14 325	3 715		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	2 701	8 102
Kokku	2 701	8 102

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	3 687	3 687			4,68%	EUR	2024	
Eraisikud	12 992	12 992			0%	EUR	2024	
Juriidilised isikud	96 940	96 940			1%	EUR	2024	13
Lühiajalised laenud kokku	113 619	113 619						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	56 219	0	26 343	29 876	4,68%	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	56 219	0	26 343	29 876				
Kapitalirendikohustised kokku	3 714	1 594	2 120					
Laenukohustised kokku	173 552	115 213	28 463	29 876				

	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			4,34%	EUR	2023	
Eraisikud	12 992	12 992			0%	EUR	2023	
Juriidilised isikud	36 940	36 940			1%	EUR	2023	13
Lühiajalised laenud kokku	55 172	55 172						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	58 416	0	23 774	34 642	4,34%	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	58 416	0	23 774	34 642				
Kapitalirendikohustised kokku	18 040	14 325	3 715					
Laenukohustised kokku	131 628	69 497	27 489	34 642				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 736	24 736	
Võlad töövõtjatele	4 500	4 500	
Maksuvõlad	1 551	1 551	
Muud võlad	2 827	2 827	
Intressivõlad	2 784	2 784	
Muud viitvõlad	43	43	
Saadud ettemaksed	3 118	3 118	
Tulevaste perioodide tulud	3 118	3 118	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 732	36 732	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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
Muud võlad	122	122	0
Intressivõlad	79	79	0
Muud viitvõlad	43	43	0
Saadud ettemaksed	850	850	0
Tulevaste perioodide tulud	850	850	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 650	19 650	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 042	285 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 042	285 983
Kokku müügitulu	169 042	285 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	118 845	117 765
Autode väljarendimine	33 831	35 096
Enda kinnisvara üürileandmine	16 366	18 122
Raieõiguse müük	0	115 000
Kokku müügitulu	169 042	285 983

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 162	29 152
Sotsiaalmaksud	8 830	9 829
Kokku tööjõukulud	34 992	38 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	87 980	86 268	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 610	11 292	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 590	97 560	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 724	36 940	9
Kokku laenukohustised	99 724	36 940	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	644	1 231	
Kokku võlad ja ettemaksed	644	1 231	

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	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	57 067	57 067	1 712	2
Kokku antud laenud	57 067	57 067	1 712	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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 ettevõtted	2 000	940	0	2 940	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	91 176	45 200	102 376	34 000	78	
Kokku laenukohustised	93 176	46 140	102 376	36 940	78	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	36 940	62 000	2 000	96 940	2 784	9
Kokku laenukohustised	36 940	62 000	2 000	96 940	2 784	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	129 268	0	120 647
Kokku müüdnud	0	129 268	0	120 647

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	22 144	0	32 832	0
Kokku ostetud	22 144	0	32 832	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	01.07.2024
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	01.07.2024
KARL-KRISTJAN VAAB	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 158
Kokku	1 039 253

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 158
Kokku	1 039 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	118845	70.31%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	33831	20.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16366	9.68%	Ei