

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: DVF Group OÜ

registrikood: 11740674

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

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	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

DVF Group OÜ (endine ärinimi Montes Auri OÜ) on asutatud 22.10.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine erinevatesse lühi- ja pikaajalistesse projektidesse.

Ettevõtte teenib tulu nii passiivsete finantsinvesteeringute kaudu kui ka läbi aktiivse ärilise tegevuse, mida viiakse ellu eelkõige tütarettevõtte kaudu.

majandusaastal jätkus ettevõtte osalemine mitmetes investeerimisprojektides. Lisaks sellele juhtkond alustas **konsultatsiooniteenuste osutamisega tarkvara arenduse ja infotehnoloogia valdkonnas**.

Ettevõttel puudub regulaarne personal ning igapäevaseid juhtimis- ja investeerimisotsuseid teeb juhatus.

Ettevõtte ei planeeri olulisi muutusi oma tegevusvaldkonnas lähitulevikus, kuid jätkab võimaluste hindamist uutes investeerimisvaldkondades vastavalt turusituatsioonile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	301 814	506 677	2
Finantsinvesteeringud	1 657 957	1 454 257	3
Nõuded ja ettemaksed	1 618 351	2 405 788	4
Kokku käibevarad	3 578 122	4 366 722	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	641 319	618 136	5,6
Finantsinvesteeringud	363 328	92 497	7
Nõuded ja ettemaksed	1 815 790	882 273	4
Materiaalsed põhivarad	78 906	121 393	8
Kokku põhivarad	2 899 343	1 714 299	
Kokku varad	6 477 465	6 081 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 229 796	2 229 796	9
Võlad ja ettemaksed	346 265	483 477	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 576 061	2 713 273	
Kokku kohustised	2 576 061	2 713 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 400	5 400	11
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Muud reservid	122 212	122 212	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 239 849	1 536 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	533 656	1 703 113	
Kokku omakapital	3 901 404	3 367 748	
Kokku kohustised ja omakapital	6 477 465	6 081 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Muud äritulud	0	29 633	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 881	-399	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 772	-59 797	
Tööjõukulud	-2 115	-176	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 488	0	
Muud ärikulud	-19 452	-21 240	
Ärikasum (kahjum)	-94 708	-51 979	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	474 531	164 699	3,7
Intressitulud	119 820	307 230	
Muud finantstulud ja -kulud	34 013	1 283 163	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	533 656	1 703 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	533 656	1 703 113	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DVF Group OÜ (edaspidi ka Ettevõtte) 2024.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 Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele p.29 alalõikele 1 Ettevõtte on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest.

Vigade korrigeerimine

Seoses täpsustatud andmete laekumisega investeringute õiglase väärtuse kohta on parandus tehtud bilansireal Finantsinvesteeringud summas 247 472 eurot. Parandatud finantsinvesteeringute õige väärtus seisuga 31.12.2023 on 1 454 257 eurot.

Vastavalt sellele on korrigeeritud ka 2023. aasta kasumiaruande rida Finantstulud, mida on suurendatud 247 472 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2023	Muutus	31.12.2023
Finantsinvesteeringud	1 206 785	247 472	1 454 257
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 773	247 472	164 699
Aruande aasta kasum	1 455 641	247 472	1 703 113

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha pangakontodel	301 814	506 677
Kokku raha	301 814	506 677

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2022	987 874	987 874	
Soetamine	200 000	200 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	273 990	273 990	1
Muud	-7 607	-7 607	
31.12.2023	1 454 257	1 454 257	
Muud	203 700	203 700	
31.12.2024	1 657 957	1 657 957	

Seoses täpsustatud andmete laekumisega investeeringute õiglase väärtuse kohta on parandus tehtud bilansireal Finantsinvesteeringud summas 247 472 eurot. Parandatud finantsinvesteeringute õige väärtus seisuga 31.12.2023 on 1 454 257 eurot.

Vastavalt sellele on korrigeeritud ka 2023. aasta kasumiaruande rida Finantstulud, mida on suurendatud 247 472 euro võrra.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	
Laenunõuded	2 245 940	619 397	1 626 543
Muud nõuded	1 188 165	998 918	189 247
Intressinõuded	748 002	558 755	189 247
Viitlaekumised	440 163	440 163	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 434 141	1 618 351	1 815 790

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 098	13 098	
Laenunõuded	2 230 394	1 424 868	805 526
Muud nõuded	1 044 569	967 822	76 747
Intressinõuded	639 242	562 495	76 747
Viitlaekumised	405 327	405 327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 288 061	2 405 788	882 273

Lisa 5 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
90014810	Historica Foundation sihtasutus	Eesti	Haridust abistavad tegevused	100	100
90016045	Tacit University sihtasutus	Eesti	Haridust abistavad tegevused	100	100
16058289	DVF Estate OÜ	Eesti	kinnisvaraalne tegevus	100	100
13680911	Montes Auri Group Limited	Suurbritannia	Teiste valdusettevõtete tegevus (va põllumajandus-, tootmis-, ehitus-, turustus- ja finantsteenuste valdusettevõtted)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	Muud muutused	31.12.2024
Historica Foundation sihtasutus	10 000	0	10 000
Tacit University sihtasutus	1 000	0	1 000
DVF Estate OÜ	2 500	0	2 500
Montes Auri Group Limited	482 136	23 183	505 319
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	495 636	23 183	518 819

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
11838516	Admirals Group AS	Eesti	Valdusfirmade tegevus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
Admirals Group AS	122 500	122 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	122 500	122 500

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2022	144 997	144 997
Muud	-52 500	-52 500
31.12.2023	92 497	92 497
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2023	92 497	92 497
Muud	270 831	270 831
31.12.2024	363 328	363 328

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Transpordivahendid	Kokku
Ostud ja parendused	121 393	121 393
Muud ostud ja parendused	121 393	121 393
31.12.2023		
Soetusmaksumus	121 393	121 393
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	121 393	121 393
Amortisatsioonikulu	-42 487	-42 487
31.12.2024		
Soetusmaksumus	121 393	121 393
Akumuleeritud kulum	-42 487	-42 487
Jääkmaksumus	78 906	78 906

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 409	10 409
Maksuvõlad	283	283
Muud võlad	335 573	335 573
Muud viitvõlad	335 573	335 573
Kokku võlad ja ettemaksed	346 265	346 265

	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	5 400	5 400
Osade arv (tk)	5 400	5 400

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Sotsiaalmaksud	-2 115	-176
Kokku tööjõukulud	-2 115	-176

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Saadud dividendid	0	1 283 163
Muu finantstulu	34 013	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	34 013	1 283 163

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	331 799	1 148 215
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 799	1 152 215
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
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	335 504	448 207
Kokku võlad ja ettemaksed	335 504	448 207
PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		

Tütaretevõtjad	821 016	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	821 016	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütaretevõtjad	821 016	448 204
Kokku võlad ja ettemaksed	821 016	448 204

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

DVF Group OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER TSIKHILOV	Juhatuse liige	30.06.2025

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 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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) *Möödunud 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis bilansireal «Nõuded ja ettemaksed» on seisuga 31.12.2024 kajastatud laenukohustused summas 2240,9 tuhat eurot ja intressinõuded summas 748,0 tuhat eurot, milliste tagastamine sõltub laenukoostajate finantsseisundist ja rahavoogudest, mida meil ei ole võimalik hinnata.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole nende nõuete osas allahindlus vajalik, kuna nende laekumine on tõenäoline. Oleme arvamusel, et juhtkonna hinnang nõuete laekumise kohta võib osutada liiga optimistlikuks. Bilansis kajastatud eespool nimetatud nõuded võivad olla ülehinnatud ning kasumiaruandes aruandeperioodi kulud allahinnatud võimalike nõuete allahindluse summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et DVF Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades DVF Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Alpha Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 288

Fama tn 10/1, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

30.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

DVF Group OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	30.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 239 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	533 656
Kokku	3 773 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 773 505
Kokku	3 773 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kogu muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74991	EMTAK 2025	0		Jah