

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2011
aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
ärinimi:	Da Vinci Management OÜ
registrikood:	11993240
tänav a nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13522
telefon:	+372 6810000
faks:	+372 6810001
e-posti aadress:	group@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Kapitalirent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 27 Korrigeerimised	24

Tegevusaruanne

Da Vinci Management OÜ kanti äriregistrisse 2010. aastal.

Da Vinci Management OÜ on *holding* firma, kuhu kuulub 3 tütarettevõtet (Da Vinci Food OÜ, Gelato Italiano OÜ, Limoncello Trading OÜ). Peamiselt tegeleb ettevõtte oma tütarettevõtete üldjuhtimise ja finantsjuhtimisega. Da Vinci Management OÜ`le kuuluvad ettevõtted on seotud itaalia kohvikute, restoranide, itaalia jäätise ning itaalia toiduainete jae – ja hulgimüügi äridega. Ettevõtte eesmärgiks on tõsta Eestis Itaalia toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid toitusid kodumaal selleks Itaaliasse sõitmata.

2011 aasta suurimad muutused:

- Keskendumine üheaegselt nii Horeca kui ka jae – ja hulgimüügiturule;
- Tootevaliku suurendamine

2010.a lõpus soetati 100%-line osalus Da Vinci Food OÜ`s, kelle põhitegevuseks on Itaalia toidukaupade ja alkoholsete jookide jae- ja hulgimüük (EMTAK kood: 46391 Toidukaupade ja jookide spetsialiseerimata hulgimüük).

2010.a lõpus soetati 51%-line osalus ja 2011.a algul 49%-line osalus ehk kokku 100%-line osalus Gelato Italiano OÜ`s, kelle põhitegevuseks on Da Vinci pasta & pizza restoranide haldamine Rocca al Mare ja Kristiine keskuses (EMTAK kood: 56101 Restoranid jm toitlustuskohad).

2011.a algul soetati 100%-line osalus Limoncello Trading OÜ`s, kelle põhitegevuseks on köögiseadmete rent ning varade haldamine (EMTAK kood: 77291 Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent).

2011. aasta konsolideeritud müügitulu oli kokku 1,565 miljonit eurot, millest 54% moodustas toidukaupade hulgimüük ning 45% restoranid jm. toitlustuskohad. 99% kogu käibest toimus Eestis, suurimateks välispartneriteks olid Leedu ja Läti ettevõtted.

Järgmiseks majandusaastaks on eesmärgiks c.a. 25% käibe kasv kogu kontsernis.

Emaettevõtja peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2 011	2 010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,04	0,89
ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	-1,32%	-0,24%
ROA	Puhaskasum / varad * 100	-0,48%	-0,13%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	19 521	23 706	2	
Nõuded ja ettemaksed	199 307	198 319	3,5	
Varud	280 104	186 740	6	
Kokku käibevara	498 932	408 765		
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	869	0	8	
Nõuded ja ettemaksed	18 960	117 695	3,5	
Materiaalne põhivara	314 997	116 728	9	
Immateriaalne põhivara	34 371	37 284	10	
Kokku põhivara	369 197	271 707		
Kokku varad	868 129	680 472		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	132 920	51 882	11	
Võlad ja ettemaksed	283 094	238 396	14	
Kokku lühiajalised kohustused	416 014	290 278		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	303 807	272 956	11	
Kokku pikaajalised kohustused	303 807	272 956		
Kokku kohustused	719 821	563 234		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	16	
Ülekurss	98 425	98 425		
Kohustuslik reservkapital	300	0		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 732	15 672		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 851	-5 492		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	148 308	111 605		
Vähemusesalus	0	5 633		
Kokku omakapital	148 308	117 238		
Kokku kohustused ja omakapital	868 129	680 472		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 565 452	178 695	17
Muud äritulud	9 161	9 403	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 809	-103 816	18
Mitmesugused tegevuskulud	-503 298	-55 199	19
Tööjõukulud	-159 398	-27 026	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 864	-10 001	9,10
Muud ärikulud	-6 349	-1 848	
Ärikasum (kahjum)	76 895	-9 792	
Finantstulud ja -kulud	-37 502	3 721	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 393	-6 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 393	-6 071	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	35 851	-5 492	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 542	-579	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 895	-9 792	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 864	10 001	9,10
Kokku korrigeerimised	42 864	10 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 468	-29 493	
Varude muutus	-93 271	12 491	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 191	-25 932	
Kokku rahavood äritegevusest	73 147	-42 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 224	-6 005	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	72 379	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-8 186	8 327	7
Antud laenud	-10 581	-117 695	
Antud laenude tagasimaksed	4 862	0	
Laekunud intressid	31	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 098	-42 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	121 525	166 756	
Saadud laenude tagasimaksed	-122 871	-44 774	
Arvelduskrediidi saldo muutus	15 264	2 296	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 898	-15 671	
Makstud intressid	-33 254	-2 183	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 234	106 424	
Kokku rahavood	-4 185	20 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 706	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 185	20 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 521	23 706	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
16.09.2010	3 000	0	0	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 492	-579	-6 071
Muud muutused omakapitalis	0	98 425	0	15 672	6 212	120 309
31.12.2010	3 000	98 425	0	10 180	5 633	117 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	35 851	3 542	39 393
Muutused reservides	0	0	300	-300	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	852	-9 175	-8 323
31.12.2011	3 000	98 425	300	46 583	0	148 308

Vt. lisa 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Da Vinci Management OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodil on korrigeeritud tagasiulatuvalt algsaldosid ning viidud need vastavusse hea tavaga. Korrigeerimised hõlmavad laenuõuete ja laenukohustuste periodiseerimist, investeringuid tütarettevõtetesse vastavalt hea tava kohasele ostumeetodi rakendamisele ning täiendatud on ka rahavoogude aruannet makstud intresside võrra. 2010. aastal esitatud raamatupidamise aastaaruanne ei sisaldanud konsolideeritud näitajaid, kuna aga Raamatupidamise seaduse § 27 seda eeldab ning sama seaduse §-s 29 toodud ükski erand seda ei välista, siis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes esitatud tagasiulatuvalt ka konsolideeritud näitajad. Vt lisa nr. 27

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte raamatupidamisaruanded lülitatakse konsolideeritud aruandesse alates kontrolli tekkimise hetkest kuni kontrolli lõppemiseni. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte finantsnäitajad. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised tehingud, saldod ning realiseerimata kasumid on elimineeritud. Vähemusosa on konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis kajastatud eraldi kirjena. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud käesoleva aruande lisades, kajastatakse investeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Da Vinci Management OÜ 31.12.2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema 100% tütarettevõtteid Da Vinci Food OÜ, Gelato Italiano OÜ ja Limoncello Trading OÜ. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid arvestuspõhimõtteid. Arvestuspõhimõtteid rakendatakse järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide kohta.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud muud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (so omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse emaettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenäht.

Tütarettevõtete edasine kajastamine toimub konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna ning konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. Sidusettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil ning konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenäht.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320,00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 20-33% aastas, muu materiaalse põhivara puhul 20-50% aastas. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ja vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-Arendusväljaminekud 20%

-Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 12,50-33%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, st nõude tagatisel võetud laenu, mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	11 553	112
Arvelduskontod	7 968	23 594
Kokku raha	19 521	23 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130 148	136 197	4
Ostjatelt laekumata arved	131 548	136 197	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	0	
Muud nõuded	86 132	177 955	5
Laenunõuded	23 960	117 695	
Viitlaekumised	62 172	60 260	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 987	1 862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 267	316 014	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	131 548	136 197
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	0
Kokku nõuded ostjate vastu	130 148	136 197
	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 400	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 400	0

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	23 960	5 000	18 960	
Viitlaekumised	62 172	62 172	0	
Kokku muud nõuded	86 132	67 172	18 960	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	117 695	0	117 695	
Viitlaekumised	60 260	60 260	0	
Kokku muud nõuded	177 955	60 260	117 695	

Laen1 on antud summas 1 000 eurot, tähtajaga 22.01.2012.

Laen2 on antud summas 4 000 eurot, tähtajaga 22.03.2012.

Laen3 on antud summas 1 581 eurot, tähtajaga 10.06.2013.
 Laen4 on antud summas 17 656 eurot, tähtajaga 30.11.2015.
 Laenunõuded on periodiseeritud vastavalt maksetähtaegadele.
 Laenude intressimäär jääb vahemikku 0-12% aastas.
 Laenude alusvaluuta on euro.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	17 296	9 749
Müügiks ostetud kaubad	262 682	176 448
Ettemaksed varude eest	126	543
Kokku varud	280 104	186 740

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11384908	Gelato Italiano OÜ	Eesti	Restoranid jm toitlustuskohad	51	100
11809549	Da Vinci Food OÜ	Eesti	Toidukapuade jae- ja hulgimüük	100	100
11958692	Limoncello Trading OÜ	Eesti	Varahaldus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Gelato Italiano OÜ	0	3 458	3 458
Da Vinci Food OÜ	114 096	0	114 096
Limoncello Trading OÜ	0	4 733	4 733
Kokku	114 096	8 191	122 287

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gelato Italiano OÜ	51	19.11.2010	0
Gelato Italiano OÜ	49	13.04.2011	3 458
Da Vinci Food OÜ	100	18.11.2010	0
Limoncello Trading OÜ	100	13.04.2011	4 733

Kuna Da Vinci Food OÜ soetus oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete vaheline tehing, siis on nimetatud tütarettevõtte kajastatud korrigeeritud ostumeetodil.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes on kajastatud kirjel "Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel" summat -8186 eurot (2010.a. vastavalt 8327 eurot), mis kajastab tütarettevõtjate soetamisel tasutud ja tütarde gruppi liitmisel saadud vaba raha vahet.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11016033	Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	Eesti	Jookide müük ja valmistamine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011	
Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	0	869	869	
Kokku	0	869	869	

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	33	04.10.2010	852

Kuna Da Vinci Wines & Spirits Osaühing netovara oli seisuga 31.12.2010 negatiivne, siis on sidusettevõtte osa konsolideeritud aruandes hinnatud vastavalt kapitaliosalusele 2010.a. bilansipäeva seisuga nulli.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
16.09.2010					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	8 544	0	0	7 129	15 673
Lisandumised äriühenduste kaudu	33 690	107 394	107 394	49 304	190 388
Amortisatsioonikulu	0	-1 817	-1 817	-5 468	-7 285
Müügid	0	-82 048	-82 048	0	-82 048
31.12.2010					
Soetusmaksumus	42 234	25 346	25 346	56 433	124 013
Akumuleeritud kulum	0	-1 817	-1 817	-5 468	-7 285
Jääkmaksumus	42 234	23 529	23 529	50 965	116 728
Ostud ja parendused	1 884	0	0	33 488	35 372
Lisandumised äriühenduste kaudu	49 645	119 336	119 336	33 015	201 996
Amortisatsioonikulu	-405	-25 175	-25 175	-11 955	-37 535
Ümberklassifitseerimised	0	15 328	15 328	-16 892	-1 564
31.12.2011					
Soetusmaksumus	93 763	160 010	160 010	106 044	359 817
Akumuleeritud kulum	-405	-26 992	-26 992	-17 423	-44 820
Jääkmaksumus	93 358	133 018	133 018	88 621	314 997

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	0	82 048
Muud masinad ja seadmed	0	82 048
Kokku	0	82 048

Müüdi kőõgitehnikat.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
16.09.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-2 716	-2 716
31.12.2010		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-2 716	-2 716
Jääkmaksumus	37 284	37 284
Ostud ja parendused	852	852
Amortisatsioonikulu	-5 329	-5 329
Ümberklassifitseerimised	1 564	1 564
31.12.2011		
Soetusmaksumus	42 416	42 416
Akumuleeritud kulum	-8 045	-8 045
Jääkmaksumus	34 371	34 371

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutusest	24 876	24 876			6,5	EUR	05.11.12	
Laen füüsiliselt isikult	20 000	20 000			10	EUR	29.10.12	
Laen juriidiliselt isikult	35 354	35 354			10	EUR	19.04.14	
Regressiõigusega faktooringtehingud	44 179	44 179			5,48	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	124 409	124 409						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	291 546	0	291 546		10	EUR	01.03.13;01.03.15;01.09.17	
Pikaajalised laenud kokku	291 546	0	291 546					
Kapitalirendikohustused kokku	20 772	8 511	12 261					13
Laenukohustused kokku	436 727	132 920	303 807					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutusest	9 614	9 614			6,5	EUR	05.11.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	34 407	34 407			5,48	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	44 021	44 021						
Pikaajalised laenud								
Laen füüsiliselt isikult	20 000	0	20 000		10	EUR	29.10.12	
Laen juriidiliselt isikult	232 249	0	232 249		10	EUR	01.03.13;01.03.15;01.09.17	
Pikaajalised laenud kokku	252 249	0	252 249					
Kapitalirendikohustused kokku	28 568	7 861	20 707					13
Laenukohustused kokku	324 838	51 882	272 956					

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	150 506	8 606
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	150 506	8 606

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto, erinevaid köögiseadmeid ja kontorirume.
Vt ka lisa nr 19.

Lisa 13 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent 1	8 915	2 268	6 647		EUR	30.08.2015
Kapitalirent 2	6 121	3 081	3 040		EUR	15.11.2013
Kapitalirent 3	70	34	36		EUR	23.10.2013
Kapitalirent 4	5 666	3 128	2 538		EUR	15.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	20 772	8 511	12 261			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent 1	11 072	2 154	8 918		EUR	30.08.2015
Kapitalirent 2	8 975	2 852	6 123		EUR	15.11.2013
Kapitalirent 3	0	0	0			
Kapitalirent 4	8 521	2 855	5 666		EUR	15.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	28 568	7 861	20 707			

Kapitalirent 1 - Sõiduauto Alfa Romeo Mito Distinctive 1,4 ; intressimäär euro 6 kuu euribor + 4,00% ; tähtajaga 30.08.2015

Kapitalirent 2 - Köögitehnika; intressimäär euro 6 kuu euribor + 6,50% ; tähtajaga 15.11.2013

Kapitalirent 3 - Digiboks Motorola VIP1003; intressimäär 16% aastas; tähtajaga 23.10.2013

Kapitalirent 4 - Köögitehnika lisavarustusega; intressimäär aastas: euro 6 kuu Euribor + marginal 4,50%; tähtajaga 15.05.2012

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	232 122	201 898	
Võlad töövõtjatele	11 878	7 596	
Maksuvõlad	36 298	25 976	15
Muud võlad	2 796	2 926	
Muud viitvõlad	2 796	2 926	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 094	238 396	

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	68
Käibemaks	21 071	13 713
Üksikisiku tulumaks	3 513	2 997
Sotsiaalmaks	8 199	6 677
Kohustuslik kogumispension	379	217
Töötuskindlustusmaksed	1 036	850
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 099	1 454
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 298	25 976

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad - all kajastub müügitulude maks.

Lisa 16 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3

Emaettevõtte osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.

Konsolideerimisgrupi jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 oli 46 583 eurot (eelmisel aastal oli summa 15 513 eurot, mis on saadud peale eraldist reservkapitali). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 782 eurot (eelmisel aastal oli summa 3 258 eurot), seega netodividendidena on omanikele võimalik välja maksta 36 801 eurot (eelmisel aastal oli summa 12 255 eurot).

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes on real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud muutused, mis on tingitud tütarettevõtte soetusest korrigeeritud ostumeetodil. Lisaks kajastub sellel real 2011.aastal ka sidusettevõtte kajastamisel kapitaliosaluse meetodil saadud tulu.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 551 491	149 211
Läti	1 495	0
Leedu	12 422	29 086
Soome	44	398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 565 452	178 695
Kokku müügitulu	1 565 452	178 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	838 821	125 482
Transporditeenus	7 131	0
Toitlustamine restoranides jm toitlustuskohtades	719 500	53 213
Kokku müügitulu	1 565 452	178 695

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	785 809	103 816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	785 809	103 816

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Ostetud transporditeenused	51 850	8 071	
Elekter, vesi, kanalisatsioon, gaas	30 390	5 900	
Laomajandus, ekspedeerimine	48 087	5 150	
Sidekulud	14 813	2 223	
Kontorikulud	9 096	1 836	
Autode hooldus, remont, kütus	13 832	2 626	
Autode kasutusrent	4 970	428	12
Seadmete rent	74 785	9	12
Ruumide rent	70 751	8 169	12
Muud	184 724	20 787	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	503 298	55 199	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	118 705	20 291
Sotsiaalmaksud	40 693	6 735
Kokku tööjõukulud	159 398	27 026
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	17

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-4 483	6 465
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-852
Intressitulud	14	285
Intressitulu laenudelt	0	285
Muud intressitulud	14	0
Intressikulud	-33 034	-2 183
Intressikulu laenudelt	-31 169	-1 890
Intressikulu kapitalirendilt	-1 865	-293
Muud finantstulud ja -kulud	1	6
Kokku finantstulud ja -kulud	-37 502	3 721

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	201 202	100 324	98 405

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on: osanikud, sidusettevõtjad, tegev- ja kõrgem juhtkond.

2010 aastal on saadud seotud osapooltelt kokku laenusid summas 98 133 eurot.

2010 aastal on seotud osapooltelt saadud laenude intressivõlg summas 272 eurot (intressimääraga 2% kuus).

2010 aastal on antud seotud osapooltele kokku laenusid summas 100 039 eurot.

2010 aastal on arvestatud seotud osapooltele intresse summas 285 eurot (intressimääraga 2% kuus).

2011 aastal on saadud seotud osapooltelt kokku laenusid summas 140 527 eurot, tagasi makstud on 37 947 eurot.

2011 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 11 340 eurot (intressimääraga 6% kuus).

2011 aastal on antud seotud osapooltele kokku laenusid summas 107 540 eurot, tagasi saadud on 14 472 eurot.

2011 aastal on arvestatud seotud osapooltele intresse summas 10 298 eurot (intressimääraga 6% kuus).

Juhatuse liikmele aruandeperioodil juhtimise tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud ja bilansipäeva seisuga juhatuse ees potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	43	6
Nõuded ja ettemaksed	1 548	285
Kokku käibevara	1 591	291
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	123 138	114 948
Nõuded ja ettemaksed	193 107	100 039
Materiaalne põhivara	449	0
Kokku põhivara	316 694	214 987
Kokku varad	318 285	215 278
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 355	0
Võlad ja ettemaksed	2 279	327
Kokku lühiajalised kohustused	37 634	327
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	165 358	98 133
Kokku pikaajalised kohustused	165 358	98 133
Kokku kohustused	202 992	98 460
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	98 425	98 425
Kohustuslik reservkapital	300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 093	15 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 525	-278
Kokku omakapital	115 293	116 818
Kokku kohustused ja omakapital	318 285	215 278

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	5 620	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-286
Mitmesugused tegevuskulud	-493	-5
Tööjõukulud	-5 556	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56	0
Muud ärikulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-487	-291
Finantstulud ja -kulud	-1 038	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 525	-278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 525	-278

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	16.09.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-487	-291
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56	0
Kokku korrigeerimised	56	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102 436	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 735	327
Kokku rahavood äritegevusest	-101 132	36
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-505	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-8 190	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-852
Antud laenud	-4 105	-100 039
Antud laenude tagasimaksed	12 802	0
Laekunud intressid	9 710	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 712	-100 891
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	140 527	98 133
Saadud laenude tagasimaksed	-37 947	0
Makstud intressid	-11 123	-272
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	91 457	97 861
Kokku rahavood	37	-2 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	3 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37	-2 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	6

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.09.2010	3 000	0	0	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-278	-278
Muud muutused omakapitalis	0	98 425	0	0	15 671	114 096
31.12.2010	3 000	98 425	0	0	15 393	116 818
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-114 096	0	-114 096
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	109 734	0	109 734
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	3 000	98 425	0	-4 362	15 393	112 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 525	-1 525
Muutused reservides	0	0	300	0	-300	0
31.12.2011	3 000	98 425	300	0	13 568	115 293
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-122 286	0	-122 286
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	155 285	0	155 285
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	3 000	98 425	300	32 999	13 568	148 292

Lisa 27 Korrigeerimised

<u>2010.a. saldode korrigeerimised kokku:</u>			
Bilanss	31.12.2010	muutus	korrigeeritud 31.12.2010
Lühiajalised laenunõuded	100 039	-100 039	0
Pikaajalised laenunõuded	0	100 039	100 039
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	117 449	-2 501	114 948
Lühiajalised laenukohustused	98 133	-98 133	0
Pikaajalised laenukohustused	0	98 133	98 133
Ülekurss	0	98 425	98 425
Jaotamata kasum/kahjum	0	15 672	15 672

Aruandeaasta kasum	116 319	-116 597	-278
Kasumiaruanne	2010	muutus	korrigeeritud 2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	116 597	-116 597	0
Aruandeaasta kasum	116 319	-116 597	-278
Rahavoogude aruanne	2010	muutus	korrigeeritud 2010
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55	-55	0
Äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutus	0	327	327
Makstud intressid	0	-272	-272
Omakapitali muutuste aruanne	31.12.2010	muutus	korrigeeritud 31.12.2010
Ülekurss	0	98 425	98 425
Jaotamata kasum/kahjum	0	15 672	15 672
Aruandeaasta kasum/kahjum	116 319	-116 597	-278
Omakapital kokku	119 319	-2 500	116 819

Aruande digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAAMAT	Juhatuse liige	17.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Da Vinci Management OÜ osanikele:

Oleme üle vaadanud Da Vinci Management OÜ ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid, emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja Da Vinci Management OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et bilansipäeva seisuga ületasid emaettevõtja Da Vinci Management OÜ lühiajalised kohustused käibevarasid 36 tuhande euro võrra. Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu asjaolu

Kontserni ja emaettevõtja Da Vinci Management OÜ aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud vastavad arvandmed on üle vaatamata, kuna kontsernil ja Da Vinci Management OÜl ei olnud 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kohustust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

01. oktoober 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	01.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 851
Kokku	46 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 583
Kokku	46 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 851
Kokku	46 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 583
Kokku	46 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	5620	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Uusküla Grupp	10744026	Nurga tee 2b, Metsanurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Foorumtrade OÜ	11116585	Raua talu, Pähkla küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	1000 EUR
Osaühing RR Marketing	11140402	Kristeni 30, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6810000
Faks	+372 6810001
E-posti aadress	group@davincifood.ee