

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2011
aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
ärinimi:	OÜ DA VINCI FOOD
registrikood:	11809549
tänav a nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13522
telefon:	+372 6 810 000
faks:	+372 6 810 001
e-posti aadress:	sales@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Vigade korrigeerimine	21

Tegevusaruanne

DA VINCI FOOD OÜ on Eestis tegutsev Itaalia toidukaupade jae – ja hulgimüüja. Ettevõtte kuulub Da Vinci kontserni, kuhu kuuluvad ka Da Vinci "pasta & pizza" restoranid.

Tänaseks on Da Vinci Food OÜ-st kujunenud juhtiv ja hinnatud Itaalia toidukaupade ja alkohoolsete jookide distributsiooniga tegelev ettevõtte, kes omab kliente nii Horeca kui jae – ja hulgimüügi sektoris.

Aastatega on meie tootevalik laienenud ja muutunud mitmekesisemaks. Valikusse on lisandunud tuntuid Itaalia kaubamärke erinevate tootegruppide lõikes.

Sortimendivaliku tegemisel on keskseks kriteeriumiks toodete kõrge kvaliteet ning Itaalia päritolu, mille moodustavad rahvusvahelist tunnustust pälvinud tootjad ja margitooted. Meie eesmärgiks on tõsta Eestis Itaalia toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid Itaalia toitusid kodumaal selleks Itaaliasse sõitmata.

2011 aasta suurimad muutused:

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

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 1 044 368 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,68 korda. Müügitulust moodustas 99 % kaupade ja 1% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 98,66% müük Eestisse, 1,19% müük Leetu ja veidi Läti ja Soome. Da Vinci Food OÜ ärikasumiks kujunes 33 593 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 2,93 korda.

Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 734 560 eurot ja tegevuskulud 239 154 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,83 ja 1,25 korda. 2011. aastal soetas ettevõtte põhivarasid summas 28 538 eurot ja arvestas kulumit summas 19 044 eurot.

Personal

2011. aastal oli Da Vinci Food OÜ's keskmiselt kolm töötajat, palgakulud kokku olid 27 909 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 011	2 010
Tulu kasv	(müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100	68%	100%
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / müügitulu * 100	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,36	1,49
ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	10%	5%
ROA	Puhaskasum / varad * 100	2%	1%

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

Arendada välja ka lisaks Itaalia toidukaupadele ja jookidele Prantsusmaa, Hispaania ning teised vahemere piirkonnad. Kasvatada käivet c.a. 50% võrreldes 2011 tulemusega. Ettevõtte on plaan investeerida ettevõtte sortimendi laienemisse.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Da Vinci Food OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

Da Vinci Food OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Tallinn, 01.03.2012

Rain Uusküla, juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 010	1 159	2
Nõuded ja ettemaksed	191 488	159 409	3,5
Varud	262 604	176 992	6
Kokku käibevara	455 102	337 560	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	18 960	17 656	3,5
Materiaalne põhivara	78 218	65 811	7
Immateriaalne põhivara	34 371	37 284	8
Kokku põhivara	131 549	120 751	
Kokku varad	586 651	458 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 438	49 027	9
Võlad ja ettemaksed	240 278	177 699	12
Kokku lühiajalised kohustused	334 716	226 726	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 910	127 713	9
Kokku pikaajalised kohustused	135 910	127 713	
Kokku kohustused	470 626	354 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	14
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 082	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 153	5 448	
Kokku omakapital	116 025	103 872	
Kokku kohustused ja omakapital	586 651	458 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 044 368	621 692	15
Muud äritulud	11 360	27 344	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-734 560	-400 622	17
Mitmesugused tegevuskulud	-239 154	-191 256	18
Tööjõukulud	-27 909	-34 741	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 044	-8 642	7,8
Muud ärikulud	-1 468	-2 314	20
Ärikasum (kahjum)	33 593	11 461	
Finantstulud ja -kulud	-21 440	-6 013	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 153	5 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 153	5 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 593	11 461	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 044	8 642	7,8
Kokku korrigeerimised	19 044	8 642	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 614	-41 438	
Varude muutus	-85 612	-100 916	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 575	73 381	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 014	-48 870	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 538	-72 048	7,8
Antud laenud	-1 581	-18 979	
Antud laenude tagasimaksed	812	0	
Laekunud intressid	8	956	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 299	-90 071	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	102 132	153 816	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 481	-99 871	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 043	-5 299	10
Makstud intressid	-21 444	-6 969	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	95 867	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 164	137 544	
Kokku rahavood	-149	-1 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 159	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-149	-1 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 010	1 159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.12.2009	2 556	0	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 448	5 448
Emiteeritud osakapital	1 100	94 768	0	0	95 868
31.12.2010	3 656	94 768	0	5 448	103 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 153	12 153
Muutused reservides	0	0	366	-366	0
31.12.2011	3 656	94 768	366	17 235	116 025

Täpsem info toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2011. aasta 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 Food OÜ 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 kulumi arvutamisel kasutatavaid amortisatsiooninorme ning viidud need vastavusse kehtestatud raamatupidamise sise-eeskirjadega;
- * kasutusrendi intressid ümberklassifitseeritud tegevuskulude alla;
- * laenude periodiseerimine tagasiulatuvalt korrigeeritud;
- * põhivara soetusmaksumuse piirmäära tagasiulatuvalt korrigeeritud;
- * laenuühete periodiseerimine tagasiulatuvalt korrigeeritud.

Vt lisa 23.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varusid kajastatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 kuluks 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	3

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 akumulieeritud 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, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustused

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osahingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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	494	0
Arvelduskontod	516	1 159
Kokku raha	1 010	1 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	128 418	98 159	4
Ostjatelt laekumata arved	129 818	98 159	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	0	
Muud nõuded	81 132	77 631	5
Laenunõuded	18 960	17 656	
Viitlaekumised	62 172	59 975	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	898	1 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 448	177 065	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 44 179 eurot eest faktooritud nõudeid. Kuna tegemist on regressiõigusega faktooringuga, on tegemist finantseerimistehinguga (võetud laenuga), mis on kajastatud ka saadud lühiajaliste laenude all. Antud nõuded on laenu tagatiseks ning neid kajastatakse bilansis kuni nende laekumiseni.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	129 818	98 159
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	0
Kokku nõuded ostjate vastu	128 418	98 159
	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 062	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	662	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	18 960	0	18 960	
Viitlaekumised	62 172	62 172	0	
Kokku muud nõuded	81 132	62 172	18 960	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	17 656	0	17 656	
Viitlaekumised	59 975	59 975	0	
Kokku muud nõuded	77 631	59 975	17 656	

Laenu on antud eraisikule summas 17 656 eurot, tähtajaga 30.11.2015, ilma intressita

Laenu on antud eraisikule summas 1 581 eurot, tähtajaga 10.06.2013, intressiga 12% aastas

Laenunõuded on periodiseeritud vastavalt maksetähtaegadele. Laenude alusvaluuta on euro.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	262 439	176 448
Ettemaksed varude eest	165	544
Kokku varud	262 604	176 992

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
10.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	39 689	39 689
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	39 689	39 689
Ostud ja parendused	25 346	25 346	6 702	32 048
Amortisatsioonikulu	-1 817	-1 817	-4 109	-5 926
31.12.2010				
Soetusmaksumus	25 346	25 346	46 391	71 737
Akumuleeritud kulum	-1 817	-1 817	-4 109	-5 926
Jääkmaksumus	23 529	23 529	42 282	65 811
Ostud ja parendused	0	0	27 686	27 686
Amortisatsioonikulu	-8 135	-8 135	-5 580	-13 715
Ümberklassifitseerimised	15 328	15 328	-16 892	-1 564
31.12.2011				
Soetusmaksumus	40 674	40 674	57 185	97 859
Akumuleeritud kulum	-9 952	-9 952	-9 689	-19 641
Jääkmaksumus	30 722	30 722	47 496	78 218

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
10.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	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 9 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 krediidasutuselt	24 876	24 876			6,5%	EUR	05.11.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	44 179	44 179			5,483%	EUR		
Laen füüsiliselt isikult	20 000	20 000			10%	EUR	29.10.12	
Lühiajalised laenud kokku	89 055	89 055						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult 1	6 391	0	6 391		10%	EUR	01.03.15	
Laen juriidiliselt isikult 2	119 796	0	119 796		10%	EUR	01.03.13	
Pikaajalised laenud kokku	126 187	0	126 187					
Kapitalirendikohustused kokku	15 106	5 383	9 723					10
Laenukohustused kokku	230 348	94 438	135 910					

	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 krediidasutuselt	9 614	9 614			6,5%	EUR	05.11.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	34 407	34 407			5,483%	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 1	2 876	0	2 876		12%	EUR	31.12.11	
Laen juriidiliselt isikult 2	89 796	0	89 796		12%	EUR	01.03.13	
Pikaajalised laenud kokku	112 672	0	112 672					
Kapitalirendikohustused kokku	20 047	5 006	15 041					10
Laenukohustused kokku	176 740	49 027	127 713					

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertspant summas 140 605,63 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent 1	8 915	2 268	6 647	
Kapitalirent 2	6 121	3 081	3 040	
Kapitalirent 3	70	34	36	
Kapitalirendikohustused kokku	15 106	5 383	9 723	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent 1	11 071	2 154	8 917	
Kapitalirent 2	8 976	2 852	6 124	
Kapitalirendikohustused kokku	20 047	5 006	15 041	

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

Kapitalirent 2 - Jäätisemasin Carpigiani Labo 4060 XP + pastoreerimisemasin Carpigiani Pastomaster 30 ; intressimäär euro 6 kuu euribor + 6,50% ; tähtajaga 15.11.2013

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

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	12 496	11 321
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	12 496	12 496
1-5 aasta jooksul	0	12 496

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduautot ning kontoriruumi.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217 211	160 616	
Võlad töövõtjatele	2 936	1 338	
Maksuvõlad	17 856	13 145	13
Muud võlad	618	0	
Intressivõlad	4	0	
Muud viitvõlad	614	0	
Saadud ettemaksed	1 657	2 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 278	177 699	

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	24
Käibemaks	15 541	11 356
Üksikisiku tulumaks	682	483
Sotsiaalmaks	1 375	1 091
Kohustuslik kogumispension	83	52
Töötuskindlustusmaksed	175	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 856	13 145

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 17 235 eurot (eelmisel aastal oli summa 5 176 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 619 eurot (eelmisel aastal oli summa 1 087 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 616 eurot (eelmisel aastal oli summa 4 089 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 030 407	592 208
Leedu	12 422	29 086
Soome	44	398
Läti	1 495	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 044 368	621 692
Kokku müügitulu	1 044 368	621 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 037 237	621 692
Transporditeenus	7 131	0
Kokku müügitulu	1 044 368	621 692

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Kindlustushüvitised	0	85
Muud	11 360	27 259
Kokku muud äritulud	11 360	27 344

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 135	8 147
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	726 425	392 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	734 560	400 622

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	7 526	8 202
Mitmesugused bürookulud	5 877	3 061
Ostetud transporditeenused	50 594	45 393
Laomajandus, ekspedeerimine	48 087	26 379
IT ja sidekulud	10 035	8 506
Autode hooldus, remont, kütus	13 832	10 186
Autode kasutusrent	4 970	3 119
Muud	98 233	86 410
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 154	191 256

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	20 766	25 950
Sotsiaalmaksud	7 143	8 791
Kokku tööjõukulud	27 909	34 741
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	751
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 396	1 497
Muud	72	66
Kokku muud ärikulud	1 468	2 314

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	10.12.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	8	956
Muud intressitulud	8	956
Intressikulud	-21 448	-6 969
Intressikulu laenudelt	-16 440	-5 719
Intressikulu kapitalirendilt	-2 910	-1 250
Muud intressikulud	-2 098	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 440	-6 013

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Da Vinci Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	173	281	4 967	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 531	148 921	1 785	115 889

	2011		10.12.2009 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 634	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 914	175 047	0	58 496
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 379	3 986	47 412	1 903

2010 aastal on saadud seotud osapooltelt kokku laenusid summas 109 796 eurot, tagasi makstud on 41 795 eurot.

2010 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 536 eurot (intressimääraga 0,83% kuus) ja intresse summas 2 158 eurot (intressimääraga 1% kuus).

2011 aastal on saadud seotud osapoolelt kokku laenusid summas 38 015 eurot, tagasi makstud on 4 500 eurot.

2011 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 1 930 eurot (intressimääraga 0,83% kuus) ja intresse summas 14 512 eurot (intressimääraga 1% kuus).

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

Lisa 23 Vigade korrigeerimine

2009-2010 a vigade korrigeerimine.

(eurodes)

Bilanss	31.12.2010	muutus	korrigeeritud 31.12.2010
<i>Muud nõuded ja ettemaksed</i>	78 906	-17 656	61 250
<i>Pikaajalised laenunõuded</i>	0	17 656	17 656
<i>Materiaalne põhivara</i>	69 959	-4 148	65 811
<i>Immateriaalne põhivara</i>	40 000	-2 716	37 284
<i>Lühiajalised laenukohustused</i>	141 699	-92 672	49 027
<i>Pikaajalised laenukohustused</i>	35 041	92 672	127 713
Aruandeaasta kasum	12 312	-6 864	5 448
Kasumiaruanne	2 010	muutus	korrigeeritud 2010
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>	-189 780	-1 476	-191 256
<i>Kulum</i>	-2 317	-6 325	-8 642
<i>Intressikulud</i>	-7 906	937	-6 969
Aruandeaasta kasum	12 312	-6 864	5 448
Rahavoogude aruanne	2 010	muutus	korrigeeritud 2010
<i>Kulum</i>	2 317	8 642	-6 325
<i>Makstud intressid</i>	-7 906	-6 969	-937
<i>Tasutud materiaalse ja immateriaalse pv soetuse eest</i>	-72 587	-72 048	-539
Omakapitali muutuste aruanne	31.12.2010	muutus	korrigeeritud 31.12.2010
Aruandeaasta kasum	12 312	-6 864	5 448
Omakapital kokku	110 736	-6 864	103 872

Aruande digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	17.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DA VINCI FOOD osanikele:

Oleme üle vaadanud OÜ DA VINCI FOOD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest koostöös Eesti Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et 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 auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ DA VINCI FOOD finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Muu asjaolu

OÜ DA VINCI FOOD aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud vastavad arvanded on üle vaatamata, kuna OÜ DA VINCI FOOD ei olnud 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande ülevaatusel kohustust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeauditiitori number 551

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

01. oktoober 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 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)	5 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 153
Kokku	17 235
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 235
Kokku	17 235

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 153
Kokku	17 235
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 235
Kokku	17 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1037237	99.32%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	7131	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Da Vinci Management OÜ	11993240		3656 EUR

Sidevahendid

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