

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: GELATO ITALIANO OÜ

registrikood: 11384908

tänavanimi, maja number: Mõisa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 6810000

e-posti aadress: davinci@davincifood.ee

veebilehe aadress: www.davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

GELATO ITALIANO OÜ tegevusalaks on Da Vinci restoranide (Da Vinci pasta & pizza) haldamine Rocca al Mare keskuses, Kristiine keskuses, Järve keskuses, Kaubamajakas keskuses, Tasku keskuses, Ülemiste kaubanduskeskuses ning Jõelähtme GK. Lisaks restorani äriks toodab Gelato Italiano OÜ ehtsat Itaalia jäätist, mida müüakse Eestis asuvatele toitlustusettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Gelato Italiano müügitulu 3 130 345 eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 1,13 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük Eestis. OÜ Gelato Italiano ärikasumiks kujunes 123 999 eurot. Kaubad, toore, materjal kulud olid 1 858 532 eurot ja tegevuskulud 322 199 eurot, kasvades vastavalt 1,21 korda ja 1,05 korda.

2021 aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, küll aga arvestas põhivara kulumit summas 358 eurot.

2021 aastal sai ettevõtte EAS`ilt tegevustoetust summas 97 977 eurot.

2021 aastal sai ettevõtte Eesti Töötukassast palgatoetust summas 78 512 eurot.

Personal

OÜ Gelato Italiano keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 75 ning töötasusid arvestati 731 356 eurot. OÜ Gelato Italiano juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Gelato Italiano OÜ eesmärgiks on pakkuda oma klientidele kvaliteetset teenindust ning parimat maitseelamust traditsiooniliste Itaalia roogade kujul terve aruandeperioodi vältel ja suurendada käivet c.a. 5% ning veelgi enam arendada teenuse ja toote kvaliteeti. 2022 aastal uusi müügikohti avada ei ole plaanis.

Tegevusvaldkonna üldine makromajanduslik areng avaldas ettevõtte majandustulemustele suurt mõju. Seoses COVID-19 pandeemiaga oli äri tegemine tugevasti häiritud. Strateegiliselt keskendusime piirangute ajal rohkem kaasamüügile ja üritasime piirangutega nii hästi kohaneda, kui võimalik. Oluline oli kõikide töötajate ja ametite säilitamine, et peale piirangute kadumist saaksime koheselt kasumlikult tegutsema hakata.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2021	2020
Tulu kasv, kahanemine (%)	$(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$	13,07%	-21,04%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	$(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$	39838,39%	-100,41%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,29%	0,01%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustised	1,48	1,01
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	97,71%	10,68%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	32,07%	0,14%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	245 342	126 971	2
Nõuded ja ettemaksed	102 846	40 304	3
Varud	68 062	65 853	4
Kokku käibevarad	416 250	233 128	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 236	1 333	3
Materiaalsed põhivarad	0	358	6
Kokku põhivarad	2 236	1 691	
Kokku varad	418 486	234 819	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	281 146	231 672	8
Kokku lühiajalised kohustised	281 146	231 672	
Kokku kohustised	281 146	231 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397	61	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 193	336	
Kokku omakapital	137 340	3 147	
Kokku kohustised ja omakapital	418 486	234 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 130 345	2 768 580	12
Muud äritulud	179 928	34 546	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-6 601	-6 870	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 858 532	-1 540 924	13
Mitmesugused tegevuskulud	-322 199	-307 078	14
Tööjõukulud	-998 200	-954 334	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-358	-622	6
Muud ärikulud	-384	-456	
Ärikasum (kahjum)	123 999	-7 158	
Intressitulud	10 194	7 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 193	336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 193	336	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gelato Italiano OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Gelato Italiano OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Gelato Italiano OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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.

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).

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Muu inventar	7-10

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustisena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

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.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud Kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele (kui riikidevahelistes maksulepingutes ei ole teisiti sätestatud) juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhtkond ja juhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	36 276	13 518
Arvelduskontod pangas	209 066	113 453
Kokku raha	245 342	126 971

Gelato Italiano OÜ arvelduskonto AS-s Swedbank kuulub seotud ettevõtte kontsernikonto koosseisu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 855	34 855	0	
Ostjatelt laekumata arved	34 855	34 855	0	
Laenunõuded	62 657	60 421	2 236	
Ettemaksed	7 570	7 570	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 570	7 570	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 082	102 846	2 236	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 722	18 722	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 722	18 722	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 448	7 448	0	5
Laenunõuded	11 337	10 004	1 333	
Ettemaksed	4 130	4 130	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 130	4 130	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 637	40 304	1 333	

Laenu on antud turutingimustel ja nende tagastamise lõpptähtajad jäävad vahemikku 2022-2023. Laenuõuete alusvaluuta on euro.

Laenuõuetest moodustab nõue seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2021 summa 53 187 eurot. (lisa nr 16.)

Nõuetes ostjate vastu sisalduvad nõuded seotud osapooltele summas 12 437 eurot (seisuga 31.12.2020 summas 4089 eurot).

Vaata lisa nr 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	58 062	54 232
Valmistoodang	4 300	10 901
Ettemaksed varude eest	5 700	720
Kokku varud	68 062	65 853

Aruandeperioodil tehti varudele allahindlusi summas 14 337 eurot (võrdlusperioodil 15 779 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 283	0	18 120
Üksikisiku tulumaks	21 144	0	14 997
Sotsiaalmaks	46 857	0	38 393
Kohustuslik kogumispension	1 582	0	2 087
Töötuskindlustusmaksed	3 365	0	2 682
Ettemaksukonto jääk		7 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 231	7 448	76 279

Vaata lisa nr 3 ja 8.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 215	5 215
Akumuleeritud kulum	-4 857	-4 857
Jääkmaksumus	358	358
Amortisatsioonikulu	-293	-293
Muud muutused	-65	-65
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	404 281	345 705	13

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel restorani pindasid ja köögiseadmeid. Restorani pindade rendilepingutega kaasnevad tagatisena pangagarantiid kokku summas 58 485 eurot. Vaata lisa nr 9.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84 131	84 131	
Võlad töövõtjatele	100 997	100 997	
Maksuvõlad	93 231	93 231	5
Muud võlad	310	310	
Muud viitvõlad	310	310	
Saadud ettemaksed	2 477	2 477	
Muud saadud ettemaksed	2 477	2 477	
Kokku võlad ja ettemaksed	281 146	281 146	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 173	76 173	
Võlad töövõtjatele	78 508	78 508	
Maksuvõlad	76 279	76 279	5
Muud võlad	205	205	
Intressivõlad	11	11	
Muud viitvõlad	194	194	
Saadud ettemaksed	507	507	
Muud saadud ettemaksed	507	507	
Kokku võlad ja ettemaksed	231 672	231 672	

Võlad hankijatele saldod sisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 25 800 eurot (seisuga 31.12.2020 summas 25 190 eurot). Vaata lisa nr 16.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	107 672	318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 918	79
Kokku tingimuslikud kohustised	134 590	397

Ettevõtte on sõlmitud kommertsandileping ematavvõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 30.11.2021 - 30.11.2022 summas 39 625 eurot.

Lisaks on antud garantiid söögikohtadega seoses :

21-082791-GF 07.10.21/06.10.22 Kristiine Keskus OÜ 18 090,78 EUR

18-059847-GF 29.05.18/23.05.22 Rocca al Mare Kaubanduskeskus AS 21 536,71 EUR

21-023683-GF 04.05.21/24.04.22 Ülemiste Center OÜ 18 857,70 EUR

Kokku summas 58 485,19 EUR

Vt ka lisa 7.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	34 138	34 138
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	34 138	34 138
Kokku sihtfinantseerimine	34 138	34 138
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	97 977	97 977
Sihtfinantseerimine palgakuludeks	78 512	78 512
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	176 489	176 489
Kokku sihtfinantseerimine	176 489	176 489

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 130 345	2 768 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 130 345	2 768 580
Kokku müügitulu	3 130 345	2 768 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad (56101)	3 130 345	2 768 580
Kokku müügitulu	3 130 345	2 768 580

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 002 054	906 337	
Üür ja rent	221 811	175 355	7
Elekter, vesi, kanalisatsioon, gaas	159 802	122 657	
Seadmete rent	182 470	170 350	7
Seadmete hooldus, remont	25 776	20 755	
Logistika, tööriided ja muud kulud	266 619	145 470	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 858 532	1 540 924	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
IT ja sidekulud	23 701	28 818
Kontorikulud	4 046	5 332
Reklaam	45 138	34 147
Väikevahendid	47 160	38 512
Muud tegevuskulud	202 154	200 269
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 199	307 078

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	731 356	703 960
Sotsiaalmaksud	266 844	250 374
Kokku tööjõukulud	998 200	954 334
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	75	74

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 700	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 123	3 239	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	631	754	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 624	4 089	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	7 980	9 135	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 933	16 055	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	887	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 800	25 190	8

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	90 100	36 913	53 187	3
Kokku antud laenud	0	90 100	36 913	53 187	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	312
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	46 867	0	45 106
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 833	0	6 788
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	708	0	696
Kokku müüdud	0	54 408	0	52 902

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	63 743	0	77 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	538 817	181 829	516 854	164 178
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 968	0	10 297
Kokku ostetud	538 817	251 540	516 854	252 035

Kõik seotud osapooltega laenulepingud on sõlmitud turutingimustel.

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

Vaata lisa nr 3 ja 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2022

GELATO ITALIANO OÜ (registrikood: 11384908) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	05.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gelato Italiano OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Gelato Italiano OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Gelato Italiano OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

11.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

GELATO ITALIANO OÜ (registrikood: 11384908) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	11.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 193
Kokku	134 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 590
Kokku	134 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 193
Kokku	134 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 590
Kokku	134 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	3130345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Da Vinci Management OÜ	11993240	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6810000
E-posti aadress	davinci@davincifood.ee
Veebilehe aadress	www.davincifood.ee