

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ DA VINCI FOOD

**registrikood:** 11809549

**tänava nimi, maja number:** Mõisa tn 4

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 13522

**telefon:** +372 6810000

**e-posti address:** sales@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Intressikulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

## Tegevusaruanne

Da Vinci Food OÜ on Eestis tegutsev Vahemereäärsete toidukaupade ja jookide (s.h. alkohol) jae- ja hulgimüüja. Ettevõtte kuulub Da Vinci kontserni, kuhu kuuluvad ka Da Vinci "pasta & pizza" restoranid. Tänapäevaks on Da Vinci Food OÜ-st kujunenud juhtiv ja hinnatud Vahemereäärsete toidukaupade, kohvi, tee, karastusjookide 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 kaubamärke erinevate tootegruppide lõikes. Sortimendivaliku tegemisel on keskseks kriteeriumiks toodete kõrge kvaliteet ning Vahemereäärne päritolu, mille moodustavad rahvusvahelist tunnustust pälvinud tootjad ja margitooted. Meie eesmärgiks on tõsta Eestis Vahemereäärsete maade toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid selle regiooni toitusid kodumaal selleks sinna sõitmata.

### Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 4 259 997 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 2,23 korda. Müügitulust moodustas 97% kaupade ja 3% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 98 % müük Eestisse ja veidi Läti, Itaaliasse, Portugali, Soome jm. Da Vinci Food OÜ ärikasumiks kujunes 174 664 eurot.

Kaupade, materjalide ja teenuste kulud olid summas 3 766 858 eurot ja tegevuskulud 236 713 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 2,37 korda ja 1,26 korda.

2022. aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, kuid arvestas kulumit summas 690 eurot.

### Personal

2022. aastal oli Da Vinci Food OÜ-s keskmiselt kolm töötajat, palgakulud kokku olid 59 577 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

### Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 022	2 021
Tulu kasv (+), kahanemine (-) (%)	(müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100	122,69%	11,38%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021)/ puhaskasum 2021 * 100	233,33%	-14,14%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügitulu * 100	3,81%	2,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,12	2,13
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	37,72%	18,17%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	15,69%	5,84%

### Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

2024 aasta peamiseks eesmärgiks on käibe ja kasumi suurendamine läbi efektiivsuse, lisamüügi, teatud tegevuste automatiseerimise ning digitaliseerimise. Plaan on laiendada teatud brändide vahendamisega ka välisriikidele.

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 ilmnenuid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 532	3 160	2
Nõuded ja ettemaksud	429 914	297 116	3
Varud	580 010	529 650	6
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 031 456</b>	<b>829 926</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37	106	7
Immateriaalsed põhivarad	2 067	2 688	8
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>2 104</b>	<b>2 794</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 033 560</b>	<b>832 720</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	146 495	176 312	9
Võlad ja ettemaksud	338 986	213 013	11
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>485 481</b>	<b>389 325</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 141	175 619	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>118 141</b>	<b>175 619</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>603 622</b>	<b>564 944</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	14
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 986	120 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 162	48 649	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>429 938</b>	<b>267 776</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 033 560</b>	<b>832 720</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 259 997	1 913 014	15
Muud äritulud	268	105	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 766 858	-1 587 002	17
Mitmesugused tegevuskulud	-236 713	-188 419	18
Tööjõukulud	-80 431	-74 650	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-690	-790	7,8
Muud ärikulud	-909	-129	20
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>174 664</b>	<b>62 129</b>	
Intressitulud	8	102	
Intressikulud	-12 510	-13 582	21
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>162 162</b>	<b>48 649</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>162 162</b>	<b>48 649</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2022. 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.

Da Vinci Food OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Da Vinci Food OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiseid, 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 varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud 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 kuluks kandmisel rakendatakse 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 akumuleeritud 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, 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 ilmnenud 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 töönaoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (litsentsid, kaubamärgid) 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.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 320,00

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	7
Muu inventar	7
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-8

#### 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.

#### 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.

### 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 ja teenuste 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 äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- \* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- \* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- \* Osäühingu 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 080	1 735
Arvelduskontod pangas	20 452	1 425
<b>Kokku raha</b>	<b>21 532</b>	<b>3 160</b>

Da Vinci Food OÜ arvelduskonto AS-s Swedbank kuulub seotud ettevõtte kontsernikonto koosseisu.



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	413 326	413 326	4
Ostjatelt laekumata arved	415 352	415 352	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 026	-2 026	
Laenu nõuded	16 588	16 588	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>429 914</b>	<b>429 914</b>	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	220 694	220 694	4
Ostjatelt laekumata arved	222 720	222 720	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 026	-2 026	
Laenu nõuded	17 749	17 749	
Muud nõuded	55 673	55 673	5
Viitlaekumised	55 673	55 673	
Ettemaksed	3 000	3 000	
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>297 116</b>	<b>297 116</b>	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 109 018 euro (eelmisel aastal oli summa 99 950 eurot) eest faktoiritud nõudeid. Kuna tegemist on regressiõigusega faktooringuga, on tegemist finantseerimistinguga (võetud laenuga), mis on kajastatud ka saadud lühiajaliste laenude all. Antud nõuded on laenu tagatiseks ning neid kajastatakse bilansis kuni nende laekumiseni. (vt lisa 9.)

Laenu- ja järeilmaksunõuded on kajastatud olulises osas nende nüüdisväärtuses. Intressimäärad jäävad vahemikku 0-2,5% aastas. Tegemist on valdavalt lühiajaliste nõuetega. Järeilmaksunõuded kajastatakse kirje 'nõuded ostjate vastu' koosseisus ning seisuga 31.12.2022 oli selliseid nõudeid summas 10 442 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 23 267 eurot).

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>415 352</b>	<b>222 720</b>
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 026	-2 026
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>413 326</b>	<b>220 694</b>

Nõuded ostjate vastu saldosisaldavad ka nõuded seotud osapooltele kokku summas 194 218 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 15 421 eurot), sh nõuded grupi ettevõtetele summas 26 134 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 14 132 eurot).  
Vaata lisa nr 3 ja 22.

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	55 673	55 673	
Nõue seotud osapolele	54 991	54 991	22
Muud viitlaekumised	682	682	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>55 673</b>	<b>55 673</b>	

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>551 499</b>	<b>526 515</b>
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>28 511</b>	<b>3 135</b>
<b>Kokku varud</b>	<b>580 010</b>	<b>529 650</b>

Aruandeperioodil on tehtud allahindluseid ja mahakandmisi summas 6 772 eurot (eelmisel aastal oli summa 3 409 eurot). Vaata lisa 17. Kirjel 'ettemaksed varude eest' sisaldus seisuga 31.12.2021 ettemaks grupiettevõttele summas 2 477 eurot, vt ka lisa 22.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	1 644	1 644
Akumuleeritud kulum	-1 538	-1 538
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>106</b>	<b>106</b>
Amortisatsioonikulu	-69	-69
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	1 644	1 644
Akumuleeritud kulum	-1 607	-1 607
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	4 444	4 444
Akumuleeritud kulum	-1 756	-1 756
<b>Jääkmaksumus</b>	2 688	2 688
Amortisatsioonikulu	-621	-621
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	4 444	4 444
Akumuleeritud kulum	-2 377	-2 377
<b>Jääkmaksumus</b>	2 067	2 067

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringehingud	109 018	109 018			2,7%+3k euribor	EUR	30.11.23	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	37 477	37 477			5%	EUR	30.11.23	22
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	146 495	146 495						
Pikaajalised laenud								
Laen emaaettevõttelt	118 141	0	118 141		10%	EUR	31.12.26	22
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	118 141	0	118 141					
<b>Laenukohustised kokku</b>	264 636	146 495	118 141					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringehingud	99 950	99 950			2,7%+3k euribor	EUR	30.11.22	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	59 728	59 728			5%	EUR	30.11.22	22
Juriidiliselt isikult	16 634	16 634			5%	EUR	30.06.22	22
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	176 312	176 312						
Pikaajalised laenud								
Laen emaaettevõttelt	175 619	0	175 619		10%	EUR	31.12.24	22
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	175 619	0	175 619					
<b>Laenukohustised kokku</b>	351 931	176 312	175 619					

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertspant summas 185 606 eurot. Faktooringu tagatiseks on antud solidaarkäendus. Vt ka lisa 13.

Laenukohustused ja kontsernikonto arvelduskrediidi võlgnevus emaaettevõtja ees moodustas seisuga 31.12.2022.a. summas 155 618 eurot (31.12.21 oli summa 235 347 eurot). Vt ka lisa 22.

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	38 573	31 409

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja kontorseadmeid.  
Vaata lisa nr 17.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 865	235 865	
Võlad töövõtjatele	9 876	9 876	
Maksuvõlad	92 113	92 113	12
Muud võlad	626	626	
Intressivõlad	526	526	22
Muud viitvõlad	100	100	
Saadud ettemaksed	506	506	
Muud saadud ettemaksed	506	506	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>338 986</b>	<b>338 986</b>	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 615	175 615	
Võlad töövõtjatele	5 593	5 593	
Maksuvõlad	30 429	30 429	12
Muud võlad	768	768	
Intressivõlad	768	768	22
Saadud ettemaksed	608	608	
Muud saadud ettemaksed	608	608	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>213 013</b>	<b>213 013</b>	

Võlad tarnijatele saldosisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 12 187 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 8 721 eurot), seejuures võlg emaettevõttele 2 499 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 2 499 eurot). Vaata lisa nr 22.

## Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	86 261	26 269
Üksikisiku tulumaks	1 946	1 246
Sotsiaalmaks	3 505	2 571
Kohustuslik kogumispension	146	156
Töötuskindlustusmaksed	255	187
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>92 113</b>	<b>30 429</b>

Vt lisa 11.

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	264 918	135 189
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	66 230	33 797
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>331 148</b>	<b>168 986</b>

Ettevõttel on sõlmitud kommertsandileping emaettevõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 30.11.2022-30.11.2023 summas 185 606 eurot. Vt ka lisa 9.

## Lisa 14 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 162 389	1 878 626
Läti	18 509	7 977
Itaalia	74 431	11 004
Prantsusmaa	236	-371
Soome	2 644	3 954
Portugal	1 788	11 824
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>4 259 997</b>	<b>1 913 014</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 259 997</b>	<b>1 913 014</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	4 113 448	1 866 245
Transporditeenus	130 575	35 598
Turundusteenus	15 974	11 171
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 259 997</b>	<b>1 913 014</b>

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	268	105
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>268</b>	<b>105</b>

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 772	3 409	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 501 788	1 384 455	
Üür ja rent	14 573	12 209	10
Kontori elekter, vesi, koristus, hooldus	4 750	3 701	
Seadmete hooldus	10 287	14 374	
Seadmete, põhivara rent	24 000	19 200	10
Laomajandus, ekspedeerimine	100 380	92 570	
Müügiteenused	104 308	57 084	
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>3 766 858</b>	<b>1 587 002</b>	

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Ostetud transporditeenused	100 294	79 617
Mitmesugused bürookulud	1 053	3 650
IT ja sidekulud	31 449	25 951
Autode hooldus, remont, kütus	25 376	22 077
Muud	78 541	57 124
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>236 713</b>	<b>188 419</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	59 577	54 623
Sotsiaalmaksud	20 854	20 027
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>80 431</b>	<b>74 650</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 068	110
Muud	-159	19
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>909</b>	<b>129</b>

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	7 874	11 224
Muud intressikulud	4 636	2 358
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>12 510</b>	<b>13 582</b>



## Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Da Vinci Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Da Vinci Management OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 134	15 421	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 084	54 991	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>194 218</b>	<b>70 412</b>	4,5
<b>Laenukohustised</b>			
Emaettevõtja	37 477	59 728	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 634	9
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>37 477</b>	<b>76 362</b>	
<b>Võlad ja ettemaksud</b>			
Emaettevõtja	3 025	3 194	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 629	6 176	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60	120	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>12 714</b>	<b>9 490</b>	11

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	118 141	175 619	9
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>118 141</b>	<b>175 619</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	212 029	94 932	71 614	235 347	8 697	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	16 667	100 033	16 634	2 527	9
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>312 029</b>	<b>111 599</b>	<b>171 647</b>	<b>251 981</b>	<b>11 224</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	235 347	165 470	245 199	155 618	7 598	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 634	0	16 634	0	276	9
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>251 981</b>	<b>165 470</b>	<b>261 833</b>	<b>155 618</b>	<b>7 874</b>	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	837 334	85	555 743	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 753 475	0	6 420	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	86	0
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>2 590 809</b>	<b>85</b>	<b>562 249</b>	<b>0</b>

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	23 650	0	23 226
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	49 843	70 658	45 461	28 844
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 187	0	615
<b>Kokku ostetud</b>	<b>49 843</b>	<b>104 495</b>	<b>45 461</b>	<b>52 685</b>

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

Vt lisa 4,5,9,11 ja 13.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

**OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	30.05.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DA VINCI FOOD osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ DA VINCI FOOD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

## 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.

## Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ DA VINCI FOOD finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristi Luide

Vandeauditiitori number 674

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

30.05.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Vandeaudiitor	30.05.2023

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 162
<b>Kokku</b>	<b>331 148</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 148
<b>Kokku</b>	<b>331 148</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 162
<b>Kokku</b>	<b>331 148</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 148
<b>Kokku</b>	<b>331 148</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	4113448	96.56%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	130575	3.07%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	15974	0.37%	Ei

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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