

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2012
aruandeaasta lõpp:	31.12.2012
ärinimi:	OÜ DA VINCI FOOD
registrikood:	11809549
tänav a nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihtnumber:	13522
telefon:	+372 6810000
faks:	+372 6810001
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	13
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 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 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. Täna 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.

2012 aasta suurimad muutused:

- Laiendasime sortimenti ning lisaks Itaalia toidukaupadele ja jookidele alustasime kogu Vahemereäärsete riikide toidauainete ja jookide turustamist Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 1 346 807 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,29 korda. Müügitulust moodustas 98% kaupade ja 2% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 99,47% müük Eestisse ja veidi Lätti ja Itaaliasse. Da Vinci Food OÜ ärikasumiks kujunes 1 038 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 32,36 korda.

Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 966 856 eurot ja tegevuskulud 296 736 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,32 ja 1,24 korda. 2012. aastal soetas ettevõtte põhivarasid summas 45 779 eurot ja arvestas kulumit summas 25 333 eurot.

Personal

2012. aastal oli Da Vinci Food OÜ's keskmiselt viis töötajat, palgakulud kokku olid 49 806 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 012	2 011
Tulu kasv	(müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100	29%	68%
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / müügitulu * 100	-1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,08	1,36
ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	-20%	10%
ROA	Puhaskasum / varad * 100	-3%	2%

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

Järgmise aasta peamiseks eesmärgiks on kliendisuhete arendamine Läti, Leedu ja Soome klientidega. Käesoleval aastal on plaanis investeerida inimressurssi ning saavutada 30% majanduskasv.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	696	1 010	2
Nõuded ja ettemaksed	244 883	130 104	3
Varud	295 090	262 604	6
Kokku käibevara	540 669	393 718	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	81 337	80 344	3
Materiaalne põhivara	82 478	78 219	7
Immateriaalne põhivara	41 291	34 370	8
Kokku põhivara	205 106	192 933	
Kokku varad	745 775	586 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 159	94 438	9
Võlad ja ettemaksed	326 733	240 278	12
Sihtfinantseerimine	941	0	14
Kokku lühiajalised kohustused	499 833	334 716	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	144 323	135 910	9
Sihtfinantseerimine	5 291	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	149 614	135 910	
Kokku kohustused	649 447	470 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	15
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 235	5 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 697	12 153	
Kokku omakapital	96 328	116 025	
Kokku kohustused ja omakapital	745 775	586 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 346 807	1 044 368	16
Muud äritulud	11 253	11 360	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-966 856	-734 560	18
Mitmesugused tegevuskulud	-296 736	-239 154	19
Tööjõukulud	-66 909	-27 909	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 333	-19 044	7,8
Muud ärikulud	-1 188	-1 468	21
Ärikasum (kahjum)	1 038	33 593	
Finantstulud ja -kulud	-20 735	-21 440	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 697	12 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 697	12 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 038	33 593	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 333	19 044	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 564	0	7
Muud korrigeerimised	-488	0	
Kokku korrigeerimised	22 281	19 044	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-103 174	-32 614	
Varude muutus	-31 892	-85 612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 451	62 575	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 296	-3 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 058	-28 538	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 830	0	7
Antud laenud	-14 884	-1 581	
Antud laenude tagasimaksed	1 692	812	
Laekunud intressid	1 026	8	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 394	-29 299	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 122	40 677	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-9 531	
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 823	17 733	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 601	-5 043	
Makstud intressid	-21 758	-21 444	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	59 290	9 772	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 376	32 164	
Kokku rahavood	-314	-149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 010	1 159	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-314	-149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	696	1 010	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-19 697	-19 697
31.12.2012	3 656	94 768	366	-2 462	96 328

Täpsem info toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2012. 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.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodil on korrigeeritud:

* laenuõuete periodiseerimine tagasiulatuvalt korrigeeritud.

* muude nõuete ümberklassifitseerimine laenuõueteks.

Vt lisa 24.

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. Investeerimis- 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 käibevarede 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 2012 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.

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, määrates 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 kasulikke 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
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	7

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 12.

Da Vinci Food OÜ kasutab sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osäühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu.

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 ja põhikirjale 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 (regressiõigusega 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	592	494
Arvelduskontod	104	516
Kokku raha	696	1 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	231 497	231 497	0		4
Ostjatelt laekumata arved	232 897	232 897	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	-1 400	0		
Muud nõuded	94 324	12 987	81 337		5
Laenunõuded	32 299	12 987	19 312		
Viitlaekumised	62 025	0	62 025		
Ettemaksed	399	399	0		
Tulevaste perioodide kulud	399	399	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 220	244 883	81 337		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	128 418	128 418	0		4
Ostjatelt laekumata arved	129 818	129 818	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	-1 400	0		
Muud nõuded	81 132	788	80 344		5
Laenunõuded	19 748	788	18 960		
Viitlaekumised	61 384	0	61 384		
Ettemaksed	898	898	0		
Tulevaste perioodide kulud	898	898	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 448	130 104	80 344		

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 103 469 euro (eelmisel aastal oli summa 44 179 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.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	232 897	129 818	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	-1 400	
Kokku nõuded ostjate vastu	231 497	128 418	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 400	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 062	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	662	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 400	-1 400	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	32 299	12 987	19 312				
Laen 1	757	757	0		0%	EUR	tähtajatu
Laen 2	17 299	0	17 299		0%	EUR	30.11.15
Laen 3	4 194	2 181	2 013		14%	EUR	13.12.14
Laen 4	293	293	0		16%	EUR	16.02.13
Laen 5	9 756	9 756	0		16%	EUR	15.07.13
Viitlaekumised	62 025	0	62 025				
Kokku muud nõuded	94 324	12 987	81 337				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	19 748	788	18 960				
Laen 1	788	788	0		0%	EUR	tähtajatu
Laen 2	18 960	0	18 960		0%	EUR	30.11.15
Viitlaekumised	61 384	0	61 384				
Kokku muud nõuded	81 132	788	80 344				

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	294 331	262 439
Ettemaksed varude eest	759	165
Kokku varud	295 090	262 604

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	-5 579	-13 714
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	-9 688	-19 640
Jääkmaksumus	30 722	30 722	47 497	78 219
Ostud ja parendused	0	0	30 749	30 749
Amortisatsioonikulu	-8 135	-8 135	-9 089	-17 224
Müügid	0	0	-9 266	-9 266
31.12.2012				
Soetusmaksumus	40 674	40 674	77 742	118 416
Akumuleeritud kulum	-18 087	-18 087	-17 851	-35 938
Jääkmaksumus	22 587	22 587	59 891	82 478

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	11 830	0
Kokku	11 830	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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	-5 330	-5 330
Ümberklassifitseerimised	1 564	1 564
31.12.2011		
Soetusmaksumus	42 416	42 416
Akumuleeritud kulum	-8 046	-8 046
Jääkmaksumus	34 370	34 370
Ostud ja parendused	15 030	15 030
Amortisatsioonikulu	-8 109	-8 109
31.12.2012		
Soetusmaksumus	57 446	57 446
Akumuleeritud kulum	-16 155	-16 155
Jääkmaksumus	41 291	41 291

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediitiasutuselt	42 699	42 699			6,5%	EUR	09.11.13	
Regressiõigusega faktooringtehingud	103 469	103 469			5,483%	EUR	09.11.13	
Laen füüsiliselt isikult	20 000	20 000			10%	EUR	29.10.12	
Lühiajalised laenud kokku	166 168	166 168						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult 1	6 391	0	6 391		10%	EUR	01.03.15	
Laen juriidiliselt isikult 2	133 296	0	133 296		10%	EUR	01.03.14	
Pikaajalised laenud kokku	139 687	0	139 687					
Kapitalirendikohustused kokku	10 627	5 991	4 636					10
Laenukohustused kokku	316 482	172 159	144 323					

	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 krediitiasutuselt	24 876	24 876			6,5%	EUR	05.11.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	44 179	44 179			5,483%	EUR	09.11.12	
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	01.03.14	
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					

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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendid	10 627	5 991	4 636		EUR	15.11.13/12.09.14/30.08.15
Kapitalirendikohustused kokku	10 627	5 991	4 636			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendid	15 106	5 383	9 723		EUR	23.10.13/15.11.13/30.08.15
Kapitalirendikohustused kokku	15 106	5 383	9 723			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 587	30 722
Muu materiaalne põhivara	891	0
Kokku	23 478	30 722

Ettevõtte oli aruandeperioodi jooksul 4 kapitalirendilepingut, millest üks lõpetati ennetähtaegselt seisuga 26.11.2012. Lepingutele kehtestatud intressimäärad jäävad vahemikku 6 kuu euribor + 4% kuni 16%.

(vt ka lisa 9)

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	16 812	12 496	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 413	12 496	
1-5 aasta jooksul	9 676	16 812	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduautot ning kontoriruumi.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	286 407	286 407			
Võlad töövõtjatele	7 378	7 378			
Maksuvõlad	30 843	30 843			13
Muud võlad	314	314			
Intressivõlad	7	7			
Muud viitvõlad	307	307			
Saadud ettemaksed	1 791	1 791			
Kokku võlad ja ettemaksed	326 733	326 733			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	217 211	217 211			
Võlad töövõtjatele	2 936	2 936			
Maksuvõlad	17 856	17 856			13
Muud võlad	618	618			
Intressivõlad	4	4			
Muud viitvõlad	614	614			
Saadud ettemaksed	1 657	1 657			
Kokku võlad ja ettemaksed	240 278	240 278			

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 326	15 541
Üksikisiku tulumaks	1 676	682
Sotsiaalmaks	3 282	1 375
Kohustuslik kogumispension	199	83
Töötuskindlustusmaksed	360	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 843	17 856

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Frantsiisi andja	0	6 720	-488	6 232
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	6 720	-488	6 232
Kokku sihtfinantseerimine	0	6 720	-488	6 232

Varade sihtfinantseerimine jaguneb : Lühiajaline osa 941 eurot ja pikaajaline osa 5291 eurot. Tähtaeg 17.12.2019
(vt ka lisa 17)

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

Seoses ettevõtte negatiivse majandustulemusega ei ole ettevõtteel jaotamata kasumit, mistõttu puudub võimalus dividende välja maksta.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 339 710	1 030 407
Leedu	0	12 422
Soome	0	44
Läti	2 115	1 495
Itaalia	4 982	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 346 807	1 044 368
Kokku müügitulu	1 346 807	1 044 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 322 654	1 037 237
Transporditeenus	19 171	7 131
Turundusteenus	4 982	0
Kokku müügitulu	1 346 807	1 044 368

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	488	0	14
Muud	10 765	11 360	
Kokku muud äritulud	11 253	11 360	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 337	8 135
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	955 519	726 425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	966 856	734 560

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	8 413	7 526	11
Mitmesugused bürookulud	3 143	5 877	
Ostetud transporditeenused	63 899	50 594	
Laomajandus, ekspedeerimine	65 093	48 087	
IT ja sidekulud	10 521	10 035	
Autode hooldus, remont, kütus	13 516	13 832	
Autode kasutusrent	8 399	4 970	11
Muud	123 752	98 233	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	296 736	239 154	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 806	20 766
Sotsiaalmaksud	17 103	7 143
Kokku tööjõukulud	66 909	27 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	665	1 396
Muud	523	72
Kokku muud ärikulud	1 188	1 468

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 026	8
Muud intressitulud	1 026	8
Intressikulud	-21 761	-21 448
Intressikulu laenudelt	-15 604	-16 440
Intressikulu kapitalirendilt	-783	-2 910
Muud intressikulud	-5 374	-2 098
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 735	-21 440

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Da Vinci Management OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	16	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 776	815	173	281
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 043	162 007	62 531	148 921

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	5 247	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 882	245 550	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 891	3 943	13 500	0
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 634	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 914	175 047	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 379	3 986	38 015	4 500

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

2012 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 15 604 eurot (intressimääraga 0,83% kuus).

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

Lisa 24 Vigade korrigeerimine

Bilanss	31.12.2011	muutus	korrigeeritud 31.12.2011
<i>Lühiajalised laenunõuded</i>	0	+788	788
<i>Muud nõuded ja ettemaksed</i>	63 070	-62 172	898
<i>Muud pikaajalised nõuded</i>	0	+61 384	61 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	03.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DA VINCI FOOD osanikule:

Oleme üle vaadanud OÜ DA VINCI FOOD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest koostöös 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.

Viisime oma ülevaatusel läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. 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 äriühingu 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 olulistes osades õiglaselt OÜ DA VINCI FOOD finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeauditori number 551

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, Tallinn 10916

27. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 697
Kokku	-2 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 462
Kokku	-2 462

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 697
Kokku	-2 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 462
Kokku	-2 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1322654	98.21%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	19171	1.42%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	4982	0.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Da Vinci Management OÜ	11993240	Mõisa 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3656 EUR

Sidevahendid

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