

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2012
aruandeaasta lõpp:	31.12.2012
ärinimi:	Da Vinci Management OÜ
registrikood:	11993240
tänav a nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihtnumber:	13522
telefon:	+372 6810000
faks:	+372 6810001
e-posti aadress:	group@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 28 Korrigeerimised	26

Tegevusaruanne

Da Vinci Management OÜ kanti äriregistrisse 2010. aastal.

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

2012 aasta suurimad muutused:

- Da Vinci restoranide keti laiendamine 2015 aastaks (kaks uut rendilepingut sõlmitud);
- Toidukaupade jae – ja hulgimüügi alustamine Läti, Leedu ja Soome turul;
- Da Vinci Food tootevaliku suurendamine Vahemereäärsete piirkondade nagu Prantsusmaa, Hispaania, Portugal toiduainete ja jookidega;

2012. aasta konsolideeritud müügitulu oli kokku 1,984 miljonit eurot, millest 55% moodustas toidukaupade hulgimüük ning 44% restoranid jm. 99% kogu käibest toimus Eestis, suurimateks välispartneriteks olid Itaalia, Leedu ja Läti ettevõtted.

Järgmiseks majandusaastaks on eesmärgiks ca 25% käibe kasv kogu kontsernis.

Emaettevõtja peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2 012	2 011
Tulu kasv	(müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100	191%	100%
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / müügitulu * 100	-116%	-27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,09	0,04
ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	-19,63%	-1,32%
ROA	Puhaskasum / varad * 100	-7,24%	-0,48%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 400	19 521	2
Nõuded ja ettemaksed	248 144	137 923	3
Varud	314 099	280 104	6
Kokku käibevara	602 643	437 548	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	869	8
Nõuded ja ettemaksed	81 337	80 344	3
Materiaalne põhivara	291 615	314 997	9
Immateriaalne põhivara	41 291	34 371	10
Kokku põhivara	414 243	430 581	
Kokku varad	1 016 886	868 129	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	212 511	132 920	11
Võlad ja ettemaksed	369 655	283 094	14
Sihtfinantseerimine	941	0	16
Kokku lühiajalised kohustused	583 107	416 014	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	269 173	303 807	11
Sihtfinantseerimine	5 291	0	16
Kokku pikaajalised kohustused	274 464	303 807	
Kokku kohustused	857 571	719 821	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	17
Ülekurss	98 425	98 425	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 583	10 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 007	35 851	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	159 315	148 308	
Kokku omakapital	159 315	148 308	
Kokku kohustused ja omakapital	1 016 886	868 129	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 984 507	1 565 452	18
Muud äritulud	6 331	9 161	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 029 433	-785 809	19
Mitmesugused tegevuskulud	-608 010	-503 298	20
Tööjõukulud	-243 164	-159 398	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 188	-42 864	9,10
Muud ärikulud	-1 216	-6 349	
Ärikasum (kahjum)	43 827	76 895	
Finantstulud ja -kulud	-32 820	-37 502	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 007	39 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 007	39 393	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	11 007	35 851	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	3 542	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 827	76 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 188	42 864	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 564	0	9
Muud korrigeerimised	-488	0	16
Kokku korrigeerimised	62 136	42 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102 436	13 468	
Varude muutus	-33 401	-93 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84 923	33 191	
Kokku rahavood äritegevusest	55 049	73 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 271	-36 224	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 830	0	9
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	0	-8 186	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	852	0	8
Antud laenud	-15 884	-10 581	
Antud laenude tagasimaksed	7 692	4 862	
Laekunud intressid	1 051	31	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 730	-50 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 622	121 525	
Saadud laenude tagasimaksed	-38 050	-122 871	
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 823	15 264	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 728	-7 898	
Makstud intressid	-33 397	-33 254	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	59 290	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 560	-27 234	
Kokku rahavood	20 879	-4 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 521	23 706	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 879	-4 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 400	19 521	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	3 000	98 425	0	10 180	5 633	117 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	35 851	3 542	39 393
Muutused reservides	0	0	300	-300	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	852	-9 175	-8 323
31.12.2011	3 000	98 425	300	46 583	0	148 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 007	0	11 007
31.12.2012	3 000	98 425	300	57 590	0	159 315

Vt. lisa 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodil on muu nõue ümberklassifitseeritud laenuvõtete alla ning korrigeeritud viitlaekumiste periodiseerimist.

Vt lisa 28.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Da Vinci Management OÜ 31.12.2012 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema 100% tütarettevõtteid Da Vinci Food OÜ, Gelato Italiano OÜ ja Limoncello Trading OÜ. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid arvestuspõhimõtteid. Arvestuspõhimõtteid rakendatakse järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide kohta.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtete varad, kohustused ja

tingimuslikud kohustused (so omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse ematavõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (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 kulusi. 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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	2 613	11 553
Arvelduskontod	37 787	7 968
Kokku raha	40 400	19 521

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	232 470	232 470	0		4
Ostjatelt laekumata arved	233 870	233 870	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	2 687	2 687	0		
Tulevaste perioodide kulud	2 687	2 687	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 481	248 144	81 337		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	130 148	130 148	0		4
Ostjatelt laekumata arved	131 548	131 548	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	-1 400	0		
Muud nõuded	86 132	5 788	80 344		5
Laenunõuded	24 748	5 788	18 960		
Viitlaekumised	61 384	0	61 384		
Ettemaksed	1 987	1 987	0		
Tulevaste perioodide kulud	1 987	1 987	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 267	137 923	80 344		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	233 870	131 548	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 400	-1 400	
Kokku nõuded ostjate vastu	232 470	130 148	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 400	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 400	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 400	-1 400	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	32 299	12 987	19 312		0-16%	EUR	16.12.13/15.07.13/13.12.14/30.11.15	3
Viitlaekumised	62 025	0	62 025					3
Kokku muud nõuded	94 324	12 987	81 337					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	24 748	5 788	18 960		0%	EUR	30.11.15	3
Viitlaekumised	61 384	0	61 384					3
Kokku muud nõuded	86 132	5 788	80 344					

Laenunõuded lõpptähtajad - 16.12.13/15.07.13/13.12.14/30.11.15

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	18 809	17 296
Müügiks ostetud kaubad	294 331	262 682
Ettemaksed varude eest	959	126
Kokku varud	314 099	280 104

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11384908	Gelato Italiano OÜ	Eesti	Restoranid jm toitlustuskohad	100	100
11809549	Da Vinci Food OÜ	Eesti	Toidukapuade jae- ja hulgimüük	100	100
11958692	Limoncello Trading OÜ	Eesti	Varahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Muud muutused	31.12.2012
Gelato Italiano OÜ	3 458		0	3 458
Da Vinci Food OÜ	114 095		-17 769	96 326
Limoncello Trading OÜ	4 733		0	4 733
Kokku	122 286		-17 769	104 517

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11016033	Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	Eesti	Jookide müük ja valmistamine	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	869	-852		-17	0
Kokku	869	-852		-17	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Da Vinci Wines & Spirits Osaühing	33	852	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	42 234	25 346	25 346	56 433	124 013
Akumuleeritud kulum	0	-1 817	-1 817	-5 468	-7 285
Jääkmaksumus	42 234	23 529	23 529	50 965	116 728
Ostud ja parendused	1 884	0	0	33 488	35 372
Lisandumised äriühenduste kaudu	49 645	119 336	119 336	33 015	201 996
Amortisatsioonikulu	-405	-25 175	-25 175	-11 955	-37 535
Ümberklassifitseerimised	0	15 328	15 328	-16 892	-1 564
31.12.2011					
Soetusmaksumus	93 763	160 010	160 010	106 044	359 817
Akumuleeritud kulum	-405	-26 992	-26 992	-17 423	-44 820
Jääkmaksumus	93 358	133 018	133 018	88 621	314 997
Ostud ja parendused	571	0	0	42 391	42 962
Amortisatsioonikulu	-14 890	-25 184	-25 184	-17 004	-57 078
Müügid	0	0	0	-9 266	-9 266
31.12.2012					
Soetusmaksumus	94 334	160 010	160 010	138 244	392 588
Akumuleeritud kulum	-15 295	-52 176	-52 176	-33 502	-100 973
Jääkmaksumus	79 039	107 834	107 834	104 742	291 615

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

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

Lisa 10 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	-5 329	-5 329
Ümberklassifitseerimised	1 564	1 564
31.12.2011		
Soetusmaksumus	42 416	42 416
Akumuleeritud kulum	-8 045	-8 045
Jääkmaksumus	34 371	34 371
Ostud ja parendused	15 030	15 030
Amortisatsioonikulu	-8 110	-8 110
31.12.2012		
Soetusmaksumus	57 446	57 446
Akumuleeritud kulum	-16 155	-16 155
Jääkmaksumus	41 291	41 291

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	42 699	42 699			6,5	EUR	09.11.13	
Laen füüsiliselt isikult	20 000	20 000			10	EUR	29.10.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	103 469	103 469			5,483	EUR	09.11.13	
Lühiajalised laenud kokku	166 168	166 168						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	302 350	37 813	264 537		10	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	302 350	37 813	264 537					
Kapitalirendikohustused kokku	13 166	8 530	4 636					12
Laenukohustused kokku	481 684	212 511	269 173					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	24 876	24 876			6,5	EUR	05.11.12	
Laen füüsiliselt isikult	20 000	20 000			10	EUR	29.10.12	
Regressiõigusega faktooringtehingud	44 179	44 179			5,48	EUR	05.11.12	
Lühiajalised laenud kokku	89 055	89 055						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	326 900	35 354	291 546		10	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	326 900	35 354	291 546					
Kapitalirendikohustused kokku	20 772	8 511	12 261					12
Laenukohustused kokku	436 727	132 920	303 807					

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertspant summas 140 605,63 eurot.
 Laen juriidiliselt isikult lõpptähtajad - 01.03.13/19.04.14/01.03.15/01.09.17.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	13 166	8 530	4 636		EUR	11
Kapitalirendikohustused kokku	13 166	8 530	4 636			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	20 772	8 511	12 261		EUR	11
Kapitalirendikohustused kokku	20 772	8 511	12 261			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	25 127	36 389
Muu materiaalne põhivara	891	70
Kokku	26 018	36 459

Ettevõtte oli aruandeperioodi jooksul 5 kapitalirendilepingut, millest üks lõpetati ennetähtaegselt seisuga 26.11.2012. Lepingutele kehtestatud intressimäärad jäävad vahemikku 6 kuu euribor + 4% kuni 16%.

Kapitalirentide lõpptähtjad - 15.05.12/23.10.13/15.11.13/30.08.15

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	189 891	150 506	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	194 725	150 506	
1-5 aasta jooksul	799 911	189 000	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto, erinevaid köögiseadmeid ja kontoriruumi.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	298 426	298 426			
Võlad töövõtjatele	20 146	20 146			
Maksuvõlad	47 977	47 977			15
Muud võlad	1 315	1 315			
Intressivõlad	949	949			
Muud viitvõlad	366	366			
Saadud ettemaksed	1 791	1 791			
Kokku võlad ja ettemaksed	369 655	369 655			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	232 122	232 122			
Võlad töövõtjatele	11 878	11 878			
Maksuvõlad	36 298	36 298			15
Muud võlad	1 139	1 139			
Intressivõlad	493	493			
Muud viitvõlad	646	646			
Saadud ettemaksed	1 657	1 657			
Kokku võlad ja ettemaksed	283 094	283 094			

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Käibemaks	31 164	21 071
Üksikisiku tulumaks	4 620	3 513
Sotsiaalmaks	10 444	8 199
Kohustuslik kogumispension	604	379
Töötuskindlustusmaksed	1 145	1 036
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 099
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 977	36 298

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad - all kajastub müügitulude maks.

Lisa 16 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

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Emaettevõtte osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.		

Konsolideerimisgrupi jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 oli 57 590 eurot (eelmisel aastal oli summa 46 567 eurot, mis on saadud peale eraldist reservkapitali). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 094 eurot (eelmisel aastal oli summa 9 779 eurot), seega netodividendidena on omanikele võimalik välja maksta 45 496 eurot (eelmisel aastal oli summa 36 788 eurot).

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 977 410	1 551 491
Läti	2 115	1 495
Leedu	0	12 422
Soome	0	44
Itaalia	4 982	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 984 507	1 565 452
Kokku müügitulu	1 984 507	1 565 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 088 158	838 821
Transporditeenus	19 171	7 131
Toitlustamine restoranides jm toitlustuskohtades	872 196	719 500
Turundusteenus	4 982	0
Kokku müügitulu	1 984 507	1 565 452

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	302 033	203 723
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 337	8 135
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	716 063	573 951
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 029 433	785 809

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Ostetud transporditeenused	63 977	51 850	
Elekter, vesi, kanalisatsioon, gaas	52 683	30 390	
Laomajandus, ekspedeerimine	65 093	48 087	
Sidekulud	15 270	14 813	
Kontorikulud	5 555	9 096	
Autode hooldus, remont, kütus	23 169	13 832	
Autode kasutusrent	8 399	4 970	13
Seadmete rent	72 343	74 785	13
Ruumide rent	109 149	70 751	13
Muud	192 372	184 724	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	608 010	503 298	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	180 816	118 705
Sotsiaalmaksud	62 348	40 693
Kokku tööjõukulud	243 164	159 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	20

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-4 483
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-17	0
Intressitulud	1 051	14
Muud intressitulud	1 051	14
Intressikulud	-33 854	-33 034
Intressikulu laenudelt	-32 676	-31 169
Intressikulu kapitalirendilt	-1 178	-1 865
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 820	-37 502

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 211	201 202

2012	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178	-38 050

2011	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-122 871

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on: osanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

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

2012 aastal on arvestatud seotud osapooltele intresse summas 11 699 eurot(intressimääraga 6% kuus).

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

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 015	43
Nõuded ja ettemaksed	1 507	1 548
Kokku käibevara	3 522	1 591
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	104 517	123 138
Nõuded ja ettemaksed	152 382	193 107
Materiaalne põhivara	989	449
Kokku põhivara	257 888	316 694
Kokku varad	261 410	318 285
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	37 813	35 355
Võlad ja ettemaksed	2 371	2 279
Kokku lühiajalised kohustused	40 184	37 634
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	124 850	165 358
Kokku pikaajalised kohustused	124 850	165 358
Kokku kohustused	165 034	202 992
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	98 425	98 425
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 568	15 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 917	-1 525
Kokku omakapital	96 376	115 293
Kokku kohustused ja omakapital	261 410	318 285

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	16 376	5 620
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 200	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 228	-493
Tööjõukulud	-9 708	-5 556
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-168	-56
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	72	-487
Finantstulud ja -kulud	-18 989	-1 038
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 917	-1 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 917	-1 525

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72	-487
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168	56
Kokku korrigeerimised	168	56
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	625	-102 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-362	1 735
Kokku rahavood äritegevusest	503	-101 132
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-708	-505
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 190
Laekunud sidusettevõtjate müügist	852	0
Antud laenud	0	-4 105
Antud laenude tagasimaksed	40 725	12 802
Laekunud intressid	9 894	9 710
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 763	9 712
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	140 527
Saadud laenude tagasimaksed	-38 050	-37 947
Makstud intressid	-11 244	-11 123
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 294	91 457
Kokku rahavood	1 972	37
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 972	37
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 015	43

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 000	98 425	0	15 393	116 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 525	-1 525
Muutused reservides	0	0	300	-300	0
31.12.2011	3 000	98 425	300	13 568	115 293
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-122 286	-122 286
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	155 285	155 285
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	3 000	98 425	300	46 567	148 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-18 917	-18 917
31.12.2012	3 000	98 425	300	-5 349	96 376
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-104 517	-104 517
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	167 456	167 456
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	3 000	98 425	300	57 590	159 315

Lisa 28 Korrigeerimised

Bilanss	31.12.2011	muutus	korrigeeritud 31.12.2011
<i>Lühiajalised laenuõuded</i>	5 000	+788	5 788
<i>Viitlaekumised</i>	62 172	-788	61 384

Aruandeperioodil klassifitseeriti viitlaekumiste all kajastatud nõue summas 61 348 eurot pikaajaliseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAAMAT	Juhatuse liige	13.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Da Vinci Management OÜ osanikele:

Oleme üle vaadanud Da Vinci Management OÜ ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid, emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav kontserni juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõelduka kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega kontserni 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 ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja Da Vinci Management OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas 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

01. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 007
Kokku	57 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 590
Kokku	57 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 007
Kokku	57 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 590
Kokku	57 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	16376	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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