

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2013
aruandeaasta lõpp:	31.12.2013
ärinimi:	Da Vinci Management OÜ
registrikood:	11993240
tänav a nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Da Vinci Management OÜ kanti äriregistrisse 2010. aastal.

Da Vinci Management OÜ on *holding* firma, kuhu kuulub 3 100% osalusega tütarettevõtet (Da Vinci Food OÜ, Gelato Italiano OÜ, Limoncello Trading OÜ).

Peamiselt tegeleb ettevõtte oma tütarettevõtete üldjuhtimise ja finantsjuhtimisega. Da Vinci Management OÜ¹ 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.

2013 aasta suurimad muutused:

- Da Vinci restoranide keti laiendamine 2015 aastaks (kaks uut rendilepingut sõlmitud);
- Laiendasime sortimenti ning lisaks Itaalia toidukaupadele ja jookidele alustasime kogu Vahemereäärsete riikide toiduainete ja jookide turustamist Eestis. Uued kaubandussuhted sai sõlmitud Prantsusmaa, Hispaania ja Portugali tootjatega.

2013. aasta konsolideeritud müügitulu oli kokku 2,437 miljonit eurot, millest 59% moodustas toidukaupade hulgimüük ning 40% restoranid jm. 99% kogu käibest toimus Eestis, suurimateks välispartneriteks olid Itaalia ja Läti ettevõtted.

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

Emaettevõtja peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2 013	2 012
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$	28,11%	191,39%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,24%	-115,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	0,26	0,09
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	0,92%	-19,63%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	0,36%	-7,24%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 640	40 400	2
Nõuded ja ettemaksed	291 173	248 144	3
Varud	374 016	314 099	6
Kokku käibevara	742 829	602 643	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	24 457	81 337	3
Materiaalne põhivara	243 110	291 615	8
Immateriaalne põhivara	34 447	41 291	9
Kokku põhivara	302 014	414 243	
Kokku varad	1 044 843	1 016 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	135 958	212 511	10
Võlad ja ettemaksed	395 618	369 653	13
Kokku lühiajalised kohustused	531 576	582 164	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	306 359	269 173	10
Kokku pikaajalised kohustused	306 359	269 173	
Kokku kohustused	837 935	851 337	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Ülekurss	98 425	98 425	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 824	52 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 359	11 007	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	206 908	165 549	
Kokku omakapital	206 908	165 549	
Kokku kohustused ja omakapital	1 044 843	1 016 886	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 437 451	1 984 507	16
Muud äritulud	796	6 331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 426 230	-1 029 433	17
Mitmesugused tegevuskulud	-590 854	-608 010	18
Tööjõukulud	-264 631	-243 164	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 436	-65 188	8,9
Muud ärikulud	-1 861	-1 216	
Kokku ärikasum (-kahjum)	74 235	43 827	
Intressikulud	-33 969	-33 854	20
Muud finantstulud ja -kulud	1 093	1 034	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 359	11 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 359	11 007	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	41 359	11 007	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	74 235	43 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 436	65 186	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 135	-2 564	8
Muud korrigeerimised	0	-488	
Kokku korrigeerimised	77 301	62 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 680	-105 128	
Varude muutus	-59 917	-33 401	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 152	87 617	
Kokku rahavood äritegevusest	123 451	55 049	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 623	-51 271	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 583	11 830	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	852	
Antud laenud	-900	-15 884	
Antud laenude tagasimaksed	8 608	7 692	
Laekunud intressid	1 092	1 051	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 240	-45 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	56 398	14 622	
Saadud laenude tagasimaksed	-47 613	-38 050	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-19 943	17 823	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 816	-8 728	
Makstud intressid	-32 989	-33 397	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-20 008	59 290	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 971	11 560	
Kokku rahavood	37 240	20 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 400	19 521	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 240	20 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 640	40 400	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	98 425	300	46 583	148 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 007	11 007
31.12.2012	3 000	98 425	300	57 590	159 315
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	6 234	6 234
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 000	98 425	300	63 824	165 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41 359	41 359
31.12.2013	3 000	98 425	300	105 183	206 908

Osakapitali ja omakapitali muude kirjete kohta on täiendav informatsioon avaldatud lisas 15.

Real "Arvestuspõhimõtete muutuste mõju" peegeldub aruandeperioodil RTJ 12-s aset leidnud muudatus, mille alusel on viidud sisse sihtfinantseeringu kajastamise tagasiulatuv korrigeerimine ning seoses sihtfinantseerimise eelduslike tingimuste täitumisega 2012.aastal on kogu tulu kajastatud vastavas perioodis.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management OÜ 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute RTJ-de kehtima hakkamisega on muudetud sihtfinantseerimise kajastamist. Muudatustel on tagasiulatuva mõju ning kuna sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused olid täidetud juba 2012. aastal on kogu tulu sihtfinantseerimisest kajastatud eelmises perioodis.

Seoses taksonoomianõuete muutustega on aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütarettevõtete kajastamisel – investeringuid tütarettevõtetesse, mida varasemalt kajastati bilansis „Finantsinvesteeringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“.

Seoses sellega on korrigeeritud 2012. a saldosiid:

Konto nimetus / Saldo 31.12.12 / Muutus Korrigeeritud saldo 31.12.12

Võlad tarnijatele / 298 426 eurot / - 2 eurot / 298 424 eurot

Lühiajaline sihtfinantseerimine / 941 eurot / -941 eurot / 0 eurot

Pikaajaline sihtfinantseerimine / 5291 eurot / -5291 eurot / 0 eurot

Jaotamata kasum (kahjum) / 57 590 eurot / +6234 eurot / 63 824 eurot

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 31.12.2013 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 2013 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 investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte 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 emaettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenähtena.

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 vähenemisenähtena.

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 alahindlused. 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ehitised 14-15% aastas, masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 14-20% aastas, muu materiaalse põhivara puhul 14-20% 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse 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.

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 maksud 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 õiglasest väärtusest (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 õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Da Vinci Food OÜ kasutab sihtfinantseerimise abil soetatud varade kajastamisel brutomeetodit. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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.

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.

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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	49 042	2 613
Arvelduskontod	28 598	37 787
Kokku raha	77 640	40 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	208 657	208 657	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	211 260	211 260	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 603	-2 603	0	0	
Muud nõuded	104 071	79 614	24 457	0	5
Laenunõuded	42 046	17 589	24 457	0	
Viitlaekumised	62 025	62 025	0	0	
Ettemaksed	2 902	2 902	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 902	2 902	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	315 630	291 173	24 457	0	

	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	0	4
Ostjatelt laekumata arved	233 870	233 870	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 400	-1 400	0	0	
Muud nõuded	94 324	12 987	81 337	0	5
Laenunõuded	32 299	12 987	19 312	0	
Viitlaekumised	62 025	0	62 025	0	
Ettemaksed	2 687	2 687	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 687	2 687	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 481	248 144	81 337	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	211 260	233 870	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 603	-1 400	
Kokku nõuded ostjate vastu	208 657	232 470	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 400	-1 400	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 203	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 603	-1 400	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	42 046	17 589	24 457	0	0-16%	EUR	3
Viitlaekumised	62 025	62 025	0	0			3
Kokku muud nõuded	104 071	79 614	24 457	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	32 299	12 987	19 312	0	0-16%	EUR	3
Viitlaekumised	62 025	0	62 025	0			3
Kokku muud nõuded	94 324	12 987	81 337	0			

Laenunõuded lõpptähtajad jäävad vahemikku 15.07.2013-01.05.2017.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	28 361	18 809
Müügiks ostetud kaubad	343 028	294 331
Ettemaksed varude eest	2 627	959
Kokku varud	374 016	314 099

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
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

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Gelato Italiano OÜ	3 458	3 458
Da Vinci Food OÜ	96 326	96 326
Limoncello Trading OÜ	4 733	4 733
Kokku	104 517	104 517

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 742	6 750	6 750	23 040	31 532
Amortisatsioonikulu	-18 788	-28 217	-28 217	-26 587	-73 592
Müügid	0	0	0	-6 445	-6 445
31.12.2013					
Soetusmaksumus	96 076	166 760	166 760	154 839	417 675
Akumuleeritud kulum	-34 083	-80 393	-80 393	-60 089	-174 565
Jääkmaksumus	61 993	86 367	86 367	94 750	243 110

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	9 583	11 830
Kokku	9 583	11 830

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-6 844	-6 844
31.12.2013		
Soetusmaksumus	57 446	57 446
Akumuleeritud kulum	-22 999	-22 999
Jääkmaksumus	34 447	34 447

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	22 756	22 756			6,5	EUR	09.11.14	
Regressiõigusega faktooringtehingud	83 461	83 461			5,483	EUR	09.11.14	
Lühiajalised laenud kokku	106 217	106 217						
Pikaajalised laenud								
Laen füüsiliselt isikult	20 000	0	20 000	0	10	EUR	01.03.17	
Pangalaen Swedbank AS	24 876	11 599	13 277	0	5,231	EUR	15.01.16	
Laen juriidiliselt isikult	286 259	14 974	271 285	0	10	EUR	1.03.2014; 01.03.15;01.09.17	
Pikaajalised laenud kokku	331 135	26 573	304 562	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4 965	3 168	1 797	0				11
Laenukohustused kokku	442 317	135 958	306 359	0				

	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 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	0	10	EUR	1.03.2014; 01.03.15;01.09.17	
Pikaajalised laenud kokku	302 350	37 813	264 537	0				
Kapitalirendikohustused kokku	13 166	8 530	4 636	0				11
Laenukohustused kokku	481 684	212 511	269 173	0				

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertspant summas 185 605,63 eurot. Faktooringu tagatiseks on antud solidaarkäendus.

Laen juriidiliselt isikult lõpptähtajad - 01.03.13/19.04.14/01.03.15/01.09.17.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	4 965	3 168	1 797	0	EUR	10
Kapitalirendikohustused kokku	4 965	3 168	1 797	0		

	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	0	EUR	10
Kapitalirendikohustused kokku	13 166	8 530	4 636	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	14 452	25 127
Muu materiaalne põhivara	1 212	891
Kokku	15 664	26 018

Ettevõtte oli aruandeperioodi jooksul 4-5 kapitalirendilepingut. Lepingutele kehtestatud intressimäärad jäävad vahemikku 6 kuu euribor + 4% kuni 6,50%.

Kapitalirentide lõpptähtjad - 15.09.13/12.09.14/28.02.15/30.08.15

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	195 013	189 891	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	195 013	194 725	
1-5 aasta jooksul	604 898	799 911	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel erinevaid köögiseadmeid ja kontorirume.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	309 632	309 632	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 247	22 247	0	0	
Maksuvõlad	59 519	59 519	0	0	14
Muud võlad	2 206	2 206	0	0	
Intressivõlad	2 024	2 024	0	0	
Muud viitvõlad	182	182	0	0	
Saadud ettemaksed	2 014	2 014	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	395 618	395 618	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	298 424	298 424	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 146	20 146	0	0	
Maksuvõlad	47 977	47 977	0	0	14
Muud võlad	1 315	1 315	0	0	
Intressivõlad	949	949	0	0	
Muud viitvõlad	366	366	0	0	
Saadud ettemaksed	1 791	1 791	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	369 653	369 653	0	0	

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	40 395	31 164
Üksikisiku tulumaks	5 335	4 620
Sotsiaalmaks	12 012	10 444
Kohustuslik kogumispension	719	604
Töötuskindlustusmaksed	1 058	1 145
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 519	47 977

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Emaettevõtte osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.		

Konsolideerimisgrupi jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 oli 105 183 eurot (eelmisel aastal oli summa 63 824 eurot, mis on saadud peale eraldist reservkapitali). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 22 088 eurot (eelmisel aastal oli summa 13 403 eurot), seega netodividendidena on omanikele võimalik välja maksta 83 095 eurot (eelmisel aastal oli summa 50 421 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 429 695	1 977 410
Läti	2 178	2 115
Itaalia	5 578	4 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 437 451	1 984 507
Kokku müügitulu	2 437 451	1 984 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 429 185	1 088 158
Transporditeenus	20 135	19 171
Toitlustamine restoranides jm toitlustuskohtades	982 553	872 196
Turundusteenus	5 578	4 982
Kokku müügitulu	2 437 451	1 984 507

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	368 638	302 033
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 185	11 337
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 048 407	716 063
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 426 230	1 029 433

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Ostetud transporditeenused	69 474	63 977	
Elekter, vesi, kanalisatsioon, gaas	57 003	52 683	
Laomajandus, ekspedeerimine	69 153	65 093	
Sidekulud	15 119	15 270	
Kontorikulud	6 111	5 555	
Autode hooldus, remont, kütus	24 657	23 169	
Autode kasutusrent	0	8 399	
Seadmete rent	71 898	72 343	12
Ruumide rent	123 115	109 149	12
Muud	154 324	192 372	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	590 854	608 010	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	197 099	180 816
Sotsiaalmaksud	67 532	62 348
Kokku tööjõukulud	264 631	243 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-33 531	-32 676
Intressikulu kapitalirendilt	-438	-1 178
Kokku intressikulud	-33 969	-33 854

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	1 093	1 051
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 093	1 034

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 642	6 184	63 342	9 210
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	147 306	0	163 547

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 454	5 853	80	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	21 398	37 490
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 320	6 757	32	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	38 050

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

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

2013 aastal on arvestatud seotud osapooltele intresse summas 10 223 eurot(intressimääraga 6% kuus).

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

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 097	2 015
Nõuded ja ettemaksed	3 515	1 507
Kokku käibevara	4 612	3 522
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 517	104 517
Nõuded ja ettemaksed	136 584	152 382
Materiaalne põhivara	749	989
Kokku põhivara	241 850	257 888
Kokku varad	246 462	261 410
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 974	37 813
Võlad ja ettemaksed	2 625	2 371
Kokku lühiajalised kohustused	17 599	40 184
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	131 597	124 850
Kokku pikaajalised kohustused	131 597	124 850
Kokku kohustused	149 196	165 034
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	98 425	98 425
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 349	13 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	890	-18 917
Kokku omakapital	97 266	96 376
Kokku kohustused ja omakapital	246 462	261 410

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	20 980	16 376
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 422	-1 200
Mitmesugused tegevuskulud	-6 078	-5 228
Tööjõukulud	-10 628	-9 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-168
Kokku ärikasum (-kahjum)	612	72
Intressikulud	-9 503	-11 698
Muud finantstulud ja -kulud	9 781	-7 291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	890	-18 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	890	-18 917

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	612	72
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	168
Kokku korrigeerimised	240	168
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 330	625
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	595	-362
Kokku rahavood äritegevusest	117	503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-708
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	852
Antud laenud	-23 399	0
Antud laenude tagasimaksed	39 197	40 725
Laekunud intressid	9 103	9 894
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 901	50 763
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 398	0
Saadud laenude tagasimaksed	-37 490	-38 050
Makstud intressid	-9 844	-11 244
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 936	-49 294
Kokku rahavood	-918	1 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 015	43
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-918	1 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 097	2 015

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	98 425	300	13 568	115 293
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	890	890
31.12.2013	3 000	98 425	300	-4 459	97 266
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	214 159	214 159
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	3 000	98 425	300	105 183	206 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2014

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAAMAT	Juhatuse liige	22.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Da Vinci Management OÜ osanikele:

Oleme auditeerinud Da Vinci Management OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

1. Seisuga 31. detsember 2013 sisaldab konsolideeritud bilansikirje "Nõuded ostjate vastu" tütarettevõtjale Da Vinci Food OÜ pikemaajaliselt laekumata nõudeid summas 11,6 tuhat eurot. Me ei avalda arvamust nimetatud nõuete väärtuse õiglase kajastamise kohta, kuna auditi käigus kogutud info ja teostatud protseduuride põhjal ei olnud meil võimalik saada kindlust nimetatud nõuete tõenäoliselt laekuva summa ja laekumise aja kohta.
2. Konsolideeritud bilansikirje "Varud" sisaldab seisuga 31. detsember 2013 tütarettevõtja Gelato Italiano OÜ varusid summas 29,8 tuhat eurot. Tingituna raamatupidamise korraldusest, ei olnud meil võimalik saada nende varude kohta piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali, mistõttu me ei avalda arvamust varude väärtuse kajastamise kohta konsolideeritud aruandes 29,8 tuhande euro ulatuses.
3. Konsolideeritud bilansikirje "Varud" sisaldab seisuga 31. detsember 2013 tütarettevõtja Da Vinci Food OÜ varusid summas 10,4 tuhat eurot, mis lähtudes raamatupidamise aastaaruannete koostamise konservatiivsuse printsibist tuleks alla hinnata ja allahindluse summa kajastada konsolideeritud kasumiaruandes 2013. aasta majandusaasta perioodikuludes.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigu „Märkusega arvamuse alus“ punktides 1 ja 2 kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud ja punktis 3 kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Da Vinci Management OÜ ja selle konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems Donoway OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

25. juuli 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	25.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 359
Kokku	105 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 183
Kokku	105 183

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 359
Kokku	105 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 183
Kokku	105 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20980	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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