

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2014
aruandeaasta lõpp:	31.12.2014
ärinimi:	Da Vinci Management OÜ
registrikood:	11993240
tänava nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13522
telefon:	+372 6810000
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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Da Vinci Management OÜ kanti äriregistrisse 2010. aastal.

Da Vinci Management OÜ on *holding* firma, kuhu kuulub kolm 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.

2014 aasta suurimad muutused:

- Avati uus restoran Pärnus Kaubamajakas.
- 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.

2014. aasta konsolideeritud müügitulu oli kokku 2,950 miljonit eurot, millest 50% moodustas toidukaupade hulgimüük ning 50% restoranid jm. 99% kogu käibest toimus Eestis, suurimateks välispartneriteks olid Itaalia ja Läti ettevõtted.

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

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

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Da Vinci Management OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Da Vinci Management OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenu valuaturside, intressimäärade ja börsikurside muutumisega seonduvaid riske.

Emaettevõtja peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2014	2013
Müügitulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$	250,39%	28,11%
Kasumi kasv, kahanemine (%)	$(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$	-84,83%	-104,70%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	0,18%	4,24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,79	0,26
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	0,14%	0,92%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	0,02%	0,36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	121 690	77 640	2
Nõuded ja ettemaksed	347 276	291 173	3
Varud	393 936	374 016	6
Kokku käibevara	862 902	742 829	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	25 752	24 457	3
Materiaalne põhivara	306 554	243 110	8
Immateriaalne põhivara	28 297	34 447	9
Kokku põhivara	360 603	302 014	
Kokku varad	1 223 505	1 044 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	197 225	135 958	10
Võlad ja ettemaksed	391 211	395 618	13
Kokku lühiajalised kohustused	588 436	531 576	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	432 535	306 359	10
Kokku pikaajalised kohustused	432 535	306 359	
Kokku kohustused	1 020 971	837 935	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	16
Ülekurs	98 425	98 425	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 183	63 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 374	41 359	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	202 534	206 908	
Kokku omakapital	202 534	206 908	
Kokku kohustused ja omakapital	1 223 505	1 044 843	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 949 689	2 437 451	17
Muud äritulud	9 212	796	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 657	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 057 331	-1 833 662	18
Mitmesugused tegevuskulud	-326 956	-183 422	19
Tööjõukulud	-460 427	-264 631	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 160	-80 436	8,9
Muud ärikulud	-2 764	-1 861	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 920	74 235	
Intressikulud	-35 833	-33 969	21
Muud finantstulud ja -kulud	539	1 093	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 374	41 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 374	41 359	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-4 374	41 359	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 920	74 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 160	80 436	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-418	-3 135	8
Muud korrigeerimised	-500	0	8
Kokku korrigeerimised	81 242	77 301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 403 512	-1 155 189	
Varude muutus	19 773	-59 917	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 296	27 152	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 278 871	-1 036 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 150	-31 623	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 616	9 583	8,9
Antud laenud	-6 765	-900	
Antud laenude tagasimaksed	2 697	8 608	
Laekunud intressid	533	1 092	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 069	-13 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	348 448	56 398	
Saadud laenude tagasimaksed	-222 968	-47 613	
Arvelduskrediidi saldo muutus	31 839	-19 943	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 216	-8 816	11
Makstud intressid	-32 951	-32 989	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 343 838	1 139 861	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 464 990	1 086 898	
Kokku rahavood	44 050	37 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 640	40 400	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 050	37 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 690	77 640	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-4 374	-4 374
31.12.2014	3 000	98 425	300	100 809	202 534

Osakapitali ja omakapitali muude kirjete kohta on täiendav informatsioon avaldatud lisas 15 ja 16.

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 2014. 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. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

31. detsembril 2014 lõppenud konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muudetud informatsiooni esitusviisi kasumiaruande võrdlusandmetes. 2013.a.kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" on korrigeerimise tulemusena kajastatud täiendavalt otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste (üür-rent, energia, vesi ja kanalisatsioon; seadmete hooldus ja rent; laomajandus, ekspedeerimine ja müügiteenused) kulud summas 407 432 eurot, mis 2013.a. aastaaruandes olid kajastatud kasumiaruande kulukirje "Mitmesugused tegevuskulud" koosseisus. Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avaldanud mõju võrdlusperioodi konsolideeritud bilansile, kasumiaruande muudele kirjetele ega ka võrdlusperioodi konsolideeritud puhaskasumile.

Võrdlusperioodi konsolideeritud rahavoogude aruandes on korrigeeritud faktooringuga seotud rahalisi liikumisi, mille tulemusel on näidatud real „Muud laekumised finantseerimistegevusest“ senise faktooringu saldode muutuse asemel faktooringuandjalt reaalselt laekunud rahalisi vahendeid summas 1139 861 eurot.

Eelnimetatud korrigeerimise tulemusena kujunes 2013.a. konsolideeritud rahavoo aruande kirje „Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete“ saldoks senise – 12 627 euro asemel 1 172 496 eurot ning finantseerimistegevuse rahavoo kirje „Muud laekumised finantseerimistegevuse“ saldoks 1 139 861 eurot (senise – 20 008 euro asemel).

2013.a. konsolideeritud rahavood äritegevusest kokku moodustasid korrigeerimisjärgselt – 1 134 206 eurot (vähenesid 1 159 869 euro võrra) ja konsolideeritud rahavood finantseerimistegevusest vastavalt suurenesid 1 159 869 eurot võrra (korrigeerimiseelne saldo oli – 44 407 eurot), korrigeerimisjärgseks saldoks kujunes 1 115 462 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 investeringuid tütarettevõtetele soetusmaksumuses.

Da Vinci Management OÜ 31.12.2014 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. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. 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. Investeeringu- 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 2014 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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, 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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

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 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. 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 akumuliseeritud 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. Ehitised 14-15% aastas, masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 14-20% aastas, muu materiaalse põhivara puhul 14-33% 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 akumuleeritud 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 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.

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 alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79. 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

Konsolideeritud aastaaruandes on leitud osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Olulise osalusega omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

* Kontserni ettevõtete juhtkond ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	65 067	49 042
Arvelduskontod	56 623	28 598
Kokku raha	121 690	77 640

Aruandeperioodil on sõlmitud kontsernikonto leping Swedbank AS`ga. Kõigi kontserni üksuste rahalised vahendid Swedbank AS`s kuuluvad kontsernikonto koosseisu. Vt ka lisa 10.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	241 259	241 259	0	4
Ostjatelt laekumata arved	245 671	245 671	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 412	-4 412	0	
Muud nõuded	130 223	104 471	25 752	5
Laenunõuded	68 472	42 720	25 752	
Intressinõuded	4	4	0	
Viitlaekumised	61 747	61 747	0	
Ettemaksed	1 546	1 546	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 546	1 546	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 028	347 276	25 752	

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

Kirje "Nõuded ostjate vastu" koosseisus kajastuvad muuhulgas nõuded seotud osapooltele summas 480 eurot (seisuga 31.12.2013 summas 941 eurot). Vt ka lisa 23.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	245 671	211 260	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 412	-2 603	
Kokku nõuded ostjate vastu	241 259	208 657	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 603	-1 400	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 400	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 209	-1 203	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 412	-2 603	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	68 472	42 720	25 752	0-16%	EUR		3
Järelmaksud	46 983	23 214	23 769	0-16%	EUR	2014-2017	
Laenunõuded	21 489	19 506	1 983	0-16%	EUR	2014-2017	
Intressinõuded	4	4	0				
Viitlaekumised	61 747	61 747	0	0%	EUR	26.12.2014	3
Nõue seotud osapoollele	61 747	61 747	0	0%	EUR	26.12.2014	
Kokku muud nõuded	130 223	104 471	25 752				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	42 046	17 589	24 457	0-16%	EUR		3
Järelmaksud	24 625	16 774	7 851	0-16%	EUR	2013-2017	
Laenunõuded	17 421	815	16 606	0-16%	EUR	2014-2015	
Viitlaekumised	62 025	62 025	0	0%	EUR	26.12.2014	3
Nõue seotud osapoollele	62 025	62 025	0	0%	EUR	26.12.2014	
Kokku muud nõuded	104 071	79 614	24 457				

Intressita järelmaksud on kajastatud nende nüüdisväärtuses, diskontomäärana on kasutatud intressi 13%.

Seotud osapoollele esitatud nõude laekumise tähtaeg oli 26.12.2014. Võrdlusperioodil kajastus lisaks viitlaekumisele seotud osapoollelt ka laenunõuetes lühiajaline intressita nõue seotud osapoollele summas 677 eurot, nõue laekus aruandeperioodil (vt ka lisa 23).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	32 660	28 361
Valmistoodang	1 657	0
Müügiks ostetud kaubad	355 183	343 028
Ettemaksed varude eest	4 436	2 627
Kokku varud	393 936	374 016

Aruandeperioodil on tehtud allahindlusi ja mahakandmisi summas 10 965 eurot (2013. aastal oli summa 9 185 eurot). Vaata lisa 18.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11384908	Gelato Italiano OÜ	Eesti	Restoranid jm toitlustuskohad	100	100
11809549	Da Vinci Food OÜ	Eesti	Toidukaupade jae- ja hulgimüük	100	100
11958692	Limoncello Trading OÜ	Eesti	Varahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
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)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Ostud ja parendused	11 874	0	0	146 008	157 882
Amortisatsioonikulu	-15 958	-26 109	-26 109	-33 175	-75 242
Müügid	0	-2 638	-2 638	-16 560	-19 198
Ümberklassifitseerimised	219	0	0	-217	2
31.12.2014					
Soetusmaksumus	116 945	160 857	160 857	259 939	537 741
Akumuleeritud kulum	-58 817	-103 237	-103 237	-69 133	-231 187
Jääkmaksumus	58 128	57 620	57 620	190 806	306 554

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	19 616	9 583
Kokku	19 616	9 583

2014. aastal soetati põhivara summas 500 eurot mitterahalisel teel (võrdlusperioodil 0 eurot). Aruandeperioodil kanti maha põhivara soetusmaksumuses 1 857 eurot ning jääkväärtusega 309 eurot, võrdlusperioodil kanti maha põhivara soetusmaksumuses 705 eurot ning jääkväärtusega 289 eurot. Aruandeperioodil müüdi põhivara soetusmaksumuses 34 961 eurot ning jääkväärtusega 15 762 eurot, võrdlusperioodil vastavalt 7 221 eurot soetusmaksumuses ja 772 eurot jääkväärtuses. Ümberklassifitseerimiste rida peegeldab materiaalse põhivara korrekture soetusmaksumuses ja kulumis põhivara liikide lõikes, mille koondmõju bilansile oli ebaoluline, kuid mille tulemusel on varade seis liikide lõikes varasemaga võrreldes korrektsem.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	768	768
Amortisatsioonikulu	-6 918	-6 918
31.12.2014		
Soetusmaksumus	56 650	56 650
Akumuleeritud kulum	-28 353	-28 353
Jääkmaksumus	28 297	28 297

Aruandeperioodil kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 1 564 eurot (võrdlusperioodil 0 eurot).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	54 595	54 595			5%	EUR	30.11.15	
Regressiõigusega faktooringtehingud	116 802	116 802			3,58%	EUR	30.11.15	
Lühiajalised laenud kokku	171 397	171 397						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen Swedbank AS	13 279	12 230	1 049	0	5,231%	EUR	15.01.16	
Laenud omanikelt	443 336	11 850	431 486	0	6-10%	EUR	2015-2019	
Pikaajalised laenud kokku	456 615	24 080	432 535	0				
Kapitalirendikohustused kokku	1 748	1 748	0	0				11
Laenukohustused kokku	629 760	197 225	432 535	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	2014-2017	
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				

Aruandeperioodil on sõlmitud Swedbank AS`ga kontsernikonto leping arvelduskrediidi limiidiga 60 000 eurot, tähtajaga 30.11.2015 ja intressimääraga 5%, mida teenindab emaettevõtte. Arvelduskrediit on kasutuses tütarettevõtte poolt, aruandeperioodil kontsernisisese limiidi kasutamisel sisemist intressi ei arvestatud.

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

solidaarkäendusi.

Rahavoogude aruande kirjel „Muud laekumised krediidasutustelt“ on kajastatud faktooringuandja poolt saadud rahalisi vahendeid. 2014.a. summas 1 343 838 eurot ja 2013.a. summas 1 139 861 eurot.

Laenukohustused seotud osapoolte ees moodustasid seisuga 31.12.2014.a. summas 443 336 eurot. Seisuga 31.12.2013.a. moodustasid laenukohustused seotud osapoolte ees 286 259 eurot. Vt ka lisa 23.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	1 748	1 748	0	0	EUR	10
Kapitalirendikohustused kokku	1 748	1 748	0	0		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	6 318	14 452
Muu materiaalne põhivara	420	1 212
Kokku	6 738	15 664

Ettevõtte oli aruandeperioodi jooksul 3 kapitalirendilepingut. Lepingutele kehtestatud intressimäärad jäävad vahemikku 6 kuu euribor + 4% kuni 6,50%.

Kapitalirentide lõpptähtajad - 12.09.14/28.02.15/30.08.15

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	152 260	125 291	18

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel erinevaid köögiseadmeid, tootlustus- ja kontoriruumi.

Restorani pindade rendilepingutega kaasnevad tagatisena pangagarantiid kokku summas 42 981 eurot. Muid olulisi lisatingimusi kasutusrendilepingutest ei tulene. Vt lisa 15.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	255 845	255 845	
Võlad töövõtjatele	43 479	43 479	
Maksuvõlad	84 616	84 616	14
Muud võlad	5 658	5 658	
Intressivõlad	4 906	4 906	
Muud viitvõlad	752	752	
Saadud ettemaksed	1 613	1 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	391 211	391 211	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	309 632	309 632	
Võlad töövõtjatele	22 247	22 247	
Maksuvõlad	59 519	59 519	14
Muud võlad	2 206	2 206	
Intressivõlad	2 024	2 024	
Muud viitvõlad	182	182	
Saadud ettemaksed	2 014	2 014	
Kokku võlad ja ettemaksed	395 618	395 618	

Kirje "võlad tarnijatele" sisaldab muuhulgas võlgu seotud osapooltele summas 4 292 eurot (seisuga 31.12.2013 summas 3 226 eurot). Intressivõlgade saldost on kajastatud võlg seotud osapooltele summas 4 874 eurot (seisuga 31.12.2013 summas 1 789 eurot). Vt ka lisa 23.

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	47 526	40 395
Üksikisiku tulumaks	10 256	5 335
Sotsiaalmaks	23 400	12 012
Kohustuslik kogumispension	1 398	719
Töötuskindlustusmaksed	1 782	1 058
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	254	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 616	59 519

Vt lisa 13.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	80 647	83 095
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 162	22 088
Kokku tingimuslikud kohustused	100 809	105 183

Emaettevõttel on sõlmitud käendusleping tütaretevõtte garantiilimiidi tagamiseks summas 51 000 eurot Swedbank AS kasuks. Kontserni kuuluval toitlustusettevõttel on sõlmitud kommertsandileping emaettevõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 27.11.2014-30.11.2015 summas 39 625 eurot.

Lisaks on antud garantiid söögikohtadega seoses :

14-028545-GF 22.04.2014 21.04.2015 ROCCA al MARE KAUBANDUSKESKUSE AS 17 820 EUR

14-028559-GF 22.04.2014 21.04.2015 Kristiine Keskus OÜ 20 480 EUR

14-028570-GF 22.04.2014 21.04.2015 AS Papiniidu Projekt 4 590 EUR

Kokku: 42 891 EUR

Vt lisa 12.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Emaettevõtte osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 927 164	2 429 695
Läti	633	2 178
Itaalia	21 622	5 578
Prantsusmaa	270	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 949 689	2 437 451
Kokku müügitulu	2 949 689	2 437 451
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 468 349	1 429 185
Turundusteenus	21 892	20 135
Toitlustamine restoranides jm toitlustuskohtades	1 434 760	982 553
Transporditeenus	24 688	5 578
Kokku müügitulu	2 949 689	2 437 451

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	241 608	147 127	
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 965	9 185	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 424 980	1 352 237	
Üür ja rent	152 260	125 291	12
Elekter, vesi, koristus, hooldus	77 859	57 623	
Seadmete hooldus, remont	6 865	6 223	
Laomajandus, ekspedeerimine	68 182	69 153	
Müügiteenused	74 612	66 823	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 057 331	1 833 662	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud transporditeenused	86 762	69 474
Sidekulud	20 344	15 119
Kontorikulud	9 725	6 111
Autode hooldus, remont, kütus	21 133	24 657
Muud	188 992	68 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	326 956	183 422

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	341 614	197 099
Sotsiaalmaksud	118 813	67 532
Kokku tööjõukulud	460 427	264 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	28

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-35 697	-33 531
Intressikulu kapitalirendilt	-136	-438
Kokku intressikulud	-35 833	-33 969

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	539	1 093
Kokku muud finantstulud ja -kulud	539	1 093

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 747	161	62 701	271
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	452 340	941	291 003

2014	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	6 544	0	677	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 073	5 572	0	348 448	58 075
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	3 778	0	80	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 676	5 853	0	21 398	37 490

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.

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

2014 aastal on arvestatud seotud osapooltele intresse summas 15 157 eurot(intressimääraga 6-10% kuus).

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

vt ka lisa 3, 5, 10 ja 13.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	0	1 097
Nõuded ja ettemaksed	65 460	3 515
Kokku käibevara	65 460	4 612
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 517	104 517
Nõuded ja ettemaksed	440 764	136 584
Materiaalne põhivara	509	749
Kokku põhivara	545 790	241 850
Kokku varad	611 250	246 462
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	66 444	14 974
Võlad ja ettemaksed	15 919	2 625
Kokku lühiajalised kohustused	82 363	17 599
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	431 486	131 597
Kokku pikaajalised kohustused	431 486	131 597
Kokku kohustused	513 849	149 196
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	98 425	98 425
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 459	-5 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135	890
Kokku omakapital	97 401	97 266
Kokku kohustused ja omakapital	611 250	246 462

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	73 511	20 980
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 788	-3 422
Mitmesugused tegevuskulud	-19 679	-6 078
Tööjõukulud	-28 742	-10 628
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-240
Kokku ärikasum (-kahjum)	62	612
Intressikulud	-14 672	-9 503
Muud finantstulud ja -kulud	14 745	9 781
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135	890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135	890

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62	612
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	240
Kokku korrigeerimised	240	240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 904	-1 330
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 022	595
Kokku rahavood äritegevusest	1 420	117
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-388 758	-23 399
Antud laenude tagasimaksed	29 983	39 197
Laekunud intressid	15 299	9 103
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-343 476	24 901
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	348 448	21 398
Saadud laenude tagasimaksed	-51 684	-37 490
Arvelduskrediidi saldo muutus	54 595	0
Makstud intressid	-10 400	-9 844
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	340 959	-25 936
Kokku rahavood	-1 097	-918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 097	2 015
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 097	-918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 097

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	98 425	300	-5 349	96 376
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	135	135
31.12.2014	3 000	98 425	300	-4 324	97 401
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	209 650	209 650
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	3 000	98 425	300	100 809	202 534

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2015

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	03.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Da Vinci Management OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Da Vinci Management OÜ ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Märkustega vandeaudiitori aruande avaldamise tingisid alljärgnevad asjaolud:

1. Tingituna tütarettevõtja Gelato Italiano OÜ raamatupidamise korraldusest ei olnud meil võimalik saada piisavalt asjakohast tõendusmaterjali eelnimetatud tütarettevõtja varude kajastamise õigsuse kohta, mistõttu me ei kinnita konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2014.a. varude saldo kajastamise õigsust summas 1,7 tuhat eurot ning seisuga 31.12.2013.a. summas 29,8 tuhat eurot ning eelnimetatud asjaolust tingitud võimalikku mõju kontserni aruandeperioodi ja võrdlusperioodi finantstulemustele.
2. Tütarettevõtja Da Vinci Food aruandeperioodi müügitulu koosseisus kajastub muuhulgas tulused summas 3,9 tuhat eurot, mida ei oleks tohtinud aruandeperioodil müügituluna kajastada, mistõttu müügitulu õige kajastamise korral oleks konsolideeritud kasumiaruandes müügitulu 3,9 tuhande euro võrra, kulud 1,8 tuhande euro võrra ning konsolideeritud puhaskasum kaasatud aastaaruandes kajastatuga võrreldes 2,1 tuhande euro võrra väiksemad.
3. Bilansipäeva seisuga on konsolideeritud bilansis moodustamata eraldis võimalike potentsiaalsete kohustuste katteks summas 2,7 tuhat eurot (võrdlusperioodi bilansipäeva seisuga summas 1,2 tuhat eurot). Eraldise moodustamise korral oleks konsolideeritud bilansis lühiajaliste kohustuste üldsumma kaasatud aastaaruandes kajastatuga võrreldes 2,7 tuhande euro võrra suurem, konsolideeritud omakapital sama summa võrra väiksem ja aruandeperioodi konsolideeritud finantstulemus -1,5 tuhande euro võrra ning võrdlusperioodi finantstulemus -1,2 tuhande euro võrra negatiivsemad.
4. Tütarettevõtja Da Vinci Food OÜ bilansikirje "Varud" koosseisus on seisuga 31.12.2014.a. muuhulgas kajastatud 5,1 tuhande euro (võrdlusperioodi bilansipäeva seisuga 10,4 tuhande euro) väärtuses mittelikviidseid kaubavarusid. Meile auditi käigus esitatud info ja teostatud protseduuride tulemusel ei olnud meil võimalik saada kindlust eelkirjeldatud kaubavarude kaetava väärtuse säilimise kohta, mistõttu me ei avalda arvamust konsolideeritud varude väärtuse kajastamise õigsuse kohta eelnimetatud ulatuses. Varude allahindluse läbiviimise korral oleks varude konsolideeritud bilansiline väärtus kaasatud konsolideeritud aastaaruandes kajastatuga võrreldes seisuga 31.12.2014.a. -5,1 tuhande euro ning seisuga 31.12.2013.a. -10,4 tuhande euro võrra madalamad ning konsolideeritud omakapital ning aruandeperioodi ja võrdlusperioodi konsolideeritud finantstulemused vastavates summades negatiivsemad.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Da Vinci Management OÜ ja selle konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/
Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74
Villem & Partnerid OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 80
Mustamäe tee 46, Tallinn 10621
03.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	03.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 374
Kokku	100 809
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 809
Kokku	100 809

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 374
Kokku	100 809
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 809
Kokku	100 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	73511	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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