

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2015
aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
ärinimi:	OÜ DA VINCI FOOD
registrikood:	11809549
tänava nimi, maja number:	Mõisa 4
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13522
telefon:	+372 6810000
faks:	+372 6810001
e-posti aadress:	sales@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Da Vinci Food OÜ on Eestis tegutsev Vahemereäärsete toidukaupade ja jookide (s.h. alkohol) jae- ja hulgimüüja. Ettevõtte kuulub Da Vinci kontserni, kuhu kuuluvad ka Da Vinci "pasta & pizza" restoranid. Tänapäevaks on Da Vinci Food OÜ-st kujunenud juhtiv ja hinnatud Vahemereäärsete toidukaupade, kohvi, tee, karastusjookide ja alkohoolsete jookide distributsiooniga tegelev ettevõtte, kes omab kliente nii Horeca kui jae- ja hulgimüügi sektoris.

Aastatega on meie tootevalik laienenud ja muutunud mitmekesisemaks.

Valikusse on lisandunud tuntuid kaubamärke erinevate tootegruppide lõikes. Sortimendivaliku tegemisel on keskseks kriteeriumiks toodete kõrge kvaliteet ning Vahemereäärne päritolu, mille moodustavad rahvusvahelist tunnustust pälvinud tootjad ja margitooted. Meie eesmärgiks on tõsta Eestis Vahemereäärsete maade toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid selle regiooni toitusid kodumaal selleks sinna sõitmata.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 1 991 410 eurot, jäädes eelmise perioodiga samasse suurusjärku. Müügitulust moodustas 98% kaupade ja 2% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 98,92% müük Eestisse ja veidi Läti, Itaaliasse, Soome. Da Vinci Food OÜ ärikahjumiks kujunes 35 308 eurot.

Kaupade, materjalide ja teenuste kulud olid summas 1 658 265 eurot ja tegevuskulud 243 884 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,02 ja 1,19 korda.

2015. aastal soetas ettevõtte põhivarasid summas 7 440 eurot ja arvestas kulumit summas 20 132 eurot.

Personal

2015. aastal oli Da Vinci Food OÜ-s keskmiselt kuus töötajat, palgakulud kokku olid 86 227 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2015	2014
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100	0,42%	12,49%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum/-kahjum 2015 – puhaskasum/-kahjum 2014)/ puhaskasum/-kahjum 2014 * 100	-372,61%	-5,40%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum/-kahjum / müügitulu * 100	-2,73%	1,01%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,44	1,45
ROE (%)	Puhaskasum/-kahjum / omakapital * 100	-60,98%	13,90%
ROA (%)	Puhaskasum/-kahjum / varad * 100	-7,19%	2,55%

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

2016 aasta peamiseks eesmärgiks on käibe ja kasumi kasvatamine läbi efektiivsuse ja läbi teatud tegevuste automatiseerimise ning digitaliseerimise. Plaan on käivitada elektrooniline ostukeskkond eraklientidele ning äriklientidele, mis aitaks kokku hoida tööjõu kuludelt ja seeläbi tagada 24 tunnine tellimuste vastuvõtt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 624	16 952	2
Nõuded ja ettemaksed	308 011	338 993	3
Varud	390 648	339 879	6
Kokku käibevara	702 283	695 824	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 900	23 769	3
Materiaalne põhivara	15 301	30 898	7
Immateriaalne põhivara	29 685	30 970	8
Kokku põhivara	53 886	85 637	
Kokku varad	756 169	781 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	219 621	185 376	9
Võlad ja ettemaksed	269 488	293 047	12
Kokku lühiajalised kohustused	489 109	478 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	177 851	159 426	9
Kokku pikaajalised kohustused	177 851	159 426	
Kokku kohustused	666 960	637 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	15
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 822	24 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 403	19 956	
Kokku omakapital	89 209	143 612	
Kokku kohustused ja omakapital	756 169	781 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 991 410	1 982 988	16
Muud äritulud	15 987	11 759	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 658 265	-1 623 919	18
Mitmesugused tegevuskulud	-243 884	-204 854	19
Tööjõukulud	-115 372	-100 120	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 132	-23 625	7,8
Muud ärikulud	-5 052	-1 553	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 308	40 676	
Intressikulud	-19 234	-21 161	22
Muud finantstulud ja -kulud	139	441	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 403	19 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 403	19 956	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 308	40 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 132	23 625	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 887	-1 605	7,17
Muud korrigeerimised	0	-500	
Kokku korrigeerimised	12 245	21 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 398 167	-1 343 179	
Varude muutus	-50 769	4 348	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 940	-55 448	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 496 939	-1 332 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 440	-8 059	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 078	18 166	7
Antud laenud	-9 028	-1 265	
Antud laenude tagasimaksed	2 694	2 192	
Laekunud intressid	139	441	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 557	11 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 865	158 377	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 622	-171 284	
Arvelduskrediidi saldo muutus	66 816	31 839	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 749	-3 216	10
Makstud intressid	-15 316	-22 551	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 428 174	1 343 838	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 485 168	1 337 003	
Kokku rahavood	-13 328	16 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 952	557	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 328	16 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 624	16 952	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 656	94 768	366	24 866	123 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	19 956	19 956
31.12.2014	3 656	94 768	366	44 822	143 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-54 403	-54 403
31.12.2015	3 656	94 768	366	-9 581	89 209

Täpsem info toodud lisas 14 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raha

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varusid kajastatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320,00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub

aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja 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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

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

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

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute 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 (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, st nõude tagatisel võetud laenu, mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 407	7 398
Arvelduskontod pangas	2 217	9 554
Kokku raha	3 624	16 952

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	215 886	215 886	0	4
Ostjatelt laekumata arved	219 721	219 721	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 835	-3 835	0	4
Muud nõuded	98 268	89 368	8 900	5
Laenunõuded	36 489	27 589	8 900	
Viitlaekumised	61 779	61 779	0	5
Ettemaksed	2 757	2 757	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 757	2 757	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 911	308 011	8 900	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	236 540	236 540	0	4
Ostjatelt laekumata arved	240 845	240 845	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 305	-4 305	0	4
Muud nõuded	125 086	101 317	23 769	5
Laenunõuded	63 339	39 570	23 769	
Viitlaekumised	61 747	61 747	0	5
Ettemaksed	1 136	1 136	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 136	1 136	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	362 762	338 993	23 769	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 97 162 euro (eelmisel aastal oli summa 116 802 eurot) eest faktoooritud nõudeid. Kuna tegemist on regressiõigusega faktooringuga, on tegemist finantseerimistinguga (võetud laenuga), mis on kajastatud ka saadud lühiajaliste laenude all. Antud nõuded on laenu tagatiseks ning neid kajastatakse bilansis kuni nende laekumiseni. (vt lisa 9.)

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	219 721	240 845	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 835	-4 305	
Kokku nõuded ostjate vastu	215 886	236 540	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 305	-2 603	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	470	1 400	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 102	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 835	-4 305	3

Nõuded ostjate vastu saldosisalduvad ka nõuded seotud osapooltele kokku summas 6 496 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 403 eurot). Vaata lisa nr 5 ja 24.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	36 489	27 589	8 900				3
Laen 2	16 056	16 056	0	0%	EUR	31.12.16	
Laen 3	4 734	1 480	3 254	2,5%	EUR	15.09.19	
Laen 4	1 900	1 821	79	12%	EUR	02.01.17	
Järelmaksud	13 799	8 232	5 567	0-16%	EUR	15.07.13-31.05.17	
Viitlaekumised	61 779	61 779	0				
Nõue seotud osapooltele	61 747	61 747	0	0%	EUR	31.12.16	3,4,24
Muud viitlaekumised	32	32	0				
Kokku muud nõuded	98 268	89 368	8 900				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	63 339	39 570	23 769				3
Laen 2	16 356	16 356	0	0%	EUR	30.11.2015	
Järelmaksud	46 983	23 214	23 769	0-16%	EUR	15.07.13-31.05.17	
Viitlaekumised	61 747	61 747	0				3,4,24
Nõue seotud osapooltele	61 747	61 747	0	0%	EUR	26.12.2014	
Kokku muud nõuded	125 086	101 317	23 769				

Intressita järelmaksud on kajastatud nende nüüdisväärtuses, diskontomäärana on kasutatud 10% (võrdlusperioodil 13%). Diskontomäär valikul on lähtutud muude antud laenude keskmisest intressist.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	389 073	336 596
Ettemaksed varude eest	1 575	3 283
Kokku varud	390 648	339 879

Aruandeperioodil on tehtud allahindluseid ja mahakandmisi summas 11 854 eurot (2014. aastal oli summa 10 965 eurot). Vaata lisa 18.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 842	26 832	40 674	45 139	85 813
Akumuleeritud kulum	-11 996	-22 361	-34 357	-20 558	-54 915
Jääkmaksumus	1 846	4 471	6 317	24 581	30 898
Ostud ja parendused	0	0	0	892	892
Amortisatsioonikulu	-1 846	-4 471	-6 317	-5 982	-12 299
Müügid	0	0	0	-4 190	-4 190
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 842	26 832	40 674	40 343	81 017
Akumuleeritud kulum	-13 842	-26 832	-40 674	-25 042	-65 716
Jääkmaksumus	0	0	0	15 301	15 301

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	2 768	
Transpordivahendid	2 768	
Muu materiaalne põhivara	9 309	
Kokku	12 077	

Aruandeperioodil põhivara maha ei kantud, võrdlusperioodil kanti maha põhivara soetusmaksumuses 1 857 eurot ning jääkväärtusega 309 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 768	55 882	59 650
Akumuleeritud kulum	-416	-28 264	-28 680
Jääkmaksumus	3 352	27 618	30 970
Ostud ja parendused	6 548	0	6 548
Amortisatsioonikulu	-1 004	-6 829	-7 833
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 316	55 882	66 198
Akumuleeritud kulum	-1 420	-35 093	-36 513
Jääkmaksumus	8 896	20 789	29 685

Aruandeperioodil varasid maha ei kantud, võrdlusperioodil kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 1 564 eurot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	97 162	97 162			3,578%	EUR	30.11.16	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	121 411	121 411			6%	EUR	30.11.16	24
Lühiajalised laenud kokku	218 573	218 573						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 048	1 048	0		4,95%	EUR	15.01.16	
Laen emaaettevõttelt	177 851	0	177 851		10%	EUR	20.12.18	24
Pikaajalised laenud kokku	178 899	1 048	177 851					
Laenukohustused kokku	397 472	219 621	177 851					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	116 802	116 802			3,578%	EUR	30.11.15	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	54 595	54 595			6%	EUR	30.11.15	24
Lühiajalised laenud kokku	171 397	171 397						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	13 279	12 230	1 049		5,231%	EUR	15.01.16	
Laen emaaettevõttelt	158 377	0	158 377		10%	EUR	20.12.18	24
Pikaajalised laenud kokku	171 656	12 230	159 426					
Kapitalirendikohustused kokku	1 749	1 749	0					10
Laenukohustused kokku	344 802	185 376	159 426					

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertsant summas 185 606 eurot. Faktooringu tagatiseks on antud solidaarkäendus.

Rahavoogude aruande kirjel „Muud laekumised krediidasutustelt“ on kajastatud faktooringuandja poolt saadud rahalisi vahendeid. 2015.a. summas 1 428 174 eurot ja 2014.a. summas 1 343 838 eurot.

Laenukohustused ja kontsernikonto arvelduskrediidi võlgnevus emaaettevõtja ees moodustas seisuga 31.12.2015.a. summas 299 262 eurot (31.12.14 oli summa 212 972 eurot).

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendid	1 749	1 749	0	EUR	30.08.15
Kapitalirendikohustused kokku	1 749	1 749	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		1 846
Muu materiaalne põhivara		420
Kokku		2 266

Lõppenud lepingu kehtestatud intressimäär oli 6 kuu euribor + 4%.(vt ka lisa 9)

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	30 226	23 715

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi. Vaata lisa nr 18.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217 222	217 222	
Võlad töövõtjatele	9 729	9 729	
Maksuvõlad	40 654	40 654	13
Muud võlad	1 414	1 414	
Intressivõlad	1 414	1 414	
Saadud ettemaksed	469	469	
Muud saadud ettemaksed	469	469	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 488	269 488	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 415	237 415	
Võlad töövõtjatele	9 770	9 770	
Maksuvõlad	43 495	43 495	13
Muud võlad	754	754	
Intressivõlad	33	33	
Muud viitvõlad	721	721	
Saadud ettemaksed	1 613	1 613	
Muud saadud ettemaksed	1 613	1 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	293 047	293 047	

Võlad hankijatele saldosisaldavad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 7 813 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 6 088 eurot), seejuures võlg emajäetevõttele 3 091 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 3 290 eurot). Vaata lisa nr 24.

Faktooringuintressid on 2015 aastal tasutud mitterahalisel teel summas 2 538 eurot.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	142	0
Käibemaks	32 781	34 849
Üksikisiku tulumaks	2 331	2 622
Sotsiaalmaks	4 724	5 027
Kohustuslik kogumispension	332	325
Töötuskindlustusmaksed	344	418
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 654	43 495

Vt lisa 12.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	35 858
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	8 964
Kokku tingimuslikud kohustused	0	44 822

Seoses 2015 aastal ettevõtte negatiivse majandustulemusega ei ole ettevõtte jaotamata kasumit, mistõttu puudub võimalus dividende välja maksta.

Ettevõtte on sõlmitud kommertspandileping emaettevõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 30.11.2015-30.11.2016 summas 185 606 eurot.

Lisaks on antud garantiid :

15-026033-GF 08.04.2015 06.04.2016 rahvusvaheline 7 765 EUR

Kokku: 7 765 EUR

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 969 812	1 960 463
Läti	774	633
Itaalia	20 120	21 622
Prantsusmaa	0	270
Soome	704	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 991 410	1 982 988
Kokku müügitulu	1 991 410	1 982 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	1 954 866	1 936 408
Transporditeenus	16 424	24 688
Turundusteenus	20 120	21 892
Kokku müügitulu	1 991 410	1 982 988

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 887	1 606	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	217	1 148	
Muud	7 883	9 005	
Kokku muud äritulud	15 987	11 759	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 854	10 965	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 424 781	1 414 756	
Üür ja rent	30 226	23 715	11
Kontori elekter, vesi, koristus, hooldus	8 471	6 844	
Seadmete hooldus, rent	25 628	19 156	
Laomajandus, ekspedeerimine	75 744	68 182	
Müügiteenused	74 232	74 612	
Jäätise valmistamine	7 329	5 689	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 658 265	1 623 919	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud transporditeenused	96 668	81 665
Mitmesugused bürookulud	4 275	4 162
IT ja sidekulud	17 436	13 294
Autode hooldus, remont, kütus	10 566	19 754
Muud	114 939	85 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 884	204 854

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	86 227	75 465
Sotsiaalmaksud	29 145	24 655
Kokku tööjõukulud	115 372	100 120
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 938	698
Muud	1 114	855
Kokku muud ärikulud	5 052	1 553

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-16 669	-16 525
Intressikulu kapitalirendilt	-27	-136
Muud intressikulud	-2 538	-4 500
Kokku intressikulud	-19 234	-21 161

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Saadud intressid	139	441
Kokku muud finantstulud ja -kulud	139	441

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	303 763	0	216 262
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 965	3 605	205	2 637
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 279	1 117	61 945	161

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	33 284	0	100 776	14 486
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 263	392 197	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 054	2 876	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	181	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	26 691	0	0	214 958	1 986
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 031	440 708	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 978	3 077	677	0	6 391

2014 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 695 eurot (intressimääraga 0,83% kuus).

2015 aastal on makstud seotud osapooltele intresse summas 14 891 eurot (intressimääraga 0,83% kuus).

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

Aruandeperioodil on Da Vinci Food OÜ saanud kontsernikonto koosseisus emaettevõttelt kontsernisest krediiti summas 80 911 eurot ning samas tagastanud 14 095 eurot, võrdlusperioodil saadi vastavalt 56 581 eurot ning tagastati 1 986 eurot. Rahavoogude aruandes kajastuvad nimetatud liikumised arvelduskrediidi saldo muutuse real.

Vt lisasid 4,5,9,12 ja 14.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	07.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Da Vinci Food osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Da Vinci Food raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Da Vinci Food finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

07.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	07.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 403
Kokku	-9 581
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 581
Kokku	-9 581

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 403
Kokku	-9 581
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 581
Kokku	-9 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1954866	98.16%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	20120	1.01%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	16424	0.82%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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