

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** GELATO ITALIANO OÜ

**registrikood:** 11384908

**tänava nimi, maja number:** Mõisa tn 4

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13522

**telefon:** +372 6810000

**e-posti aadress:** [davinci@davincifood.ee](mailto:davinci@davincifood.ee)

**veebilehe aadress:** [www.davincifood.ee](http://www.davincifood.ee)

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 6 Kasutusrent                          | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 12 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |
| Vandeauditori aruanne                       | 16 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

GELATO ITALIANO OÜ tegevusalaks on Da Vinci restoranide (Da Vinci pasta & pizza) haldamine Rocca al Mare keskuses, Kristiine keskuses, Kaubamajakas keskuses ning Tasku keskuses. Lisaks restorani äriks toodab Gelato Italiano OÜ ehtsat Itaalia jäätist, mida müüakse Eestis asuvatele toidlustusettevõtetele.

### Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Gelato Italiano müügitulu 2 091 793 eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 1,20 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük Eestis. OÜ Gelato Italiano ärikasumiks kujunes 3 493 eurot. Kaubad, toore, materjal kulud olid 1 179 671 eurot ja tegevuskulud 246 944 eurot, kasvades vastavalt 1,18 korda ja 1,16 korda.

2016 aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, küll aga arvestas põhivara kulumit summas 780 eurot.

### Personal

OÜ Gelato Italiano keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 62 ning töötasusid arvestati 491 471 eurot. OÜ Gelato Italiano juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Gelato Italiano OÜ eesmärgiks on pakkuda oma klientidele kvaliteetset teenindust ning parimat maitseelamust traditsiooniliste Itaalia roogade kujul terve aruandeperioodi vältel ja suurendada käivet c.a. 5% ning veelgi enam arendada teenuse ja toote kvaliteeti.

### Suhtarvud

|                                                 | Arvutusmetoodika                                                                      | 2016    | 2015    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Tulu kasv (%)                                   | $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$    | 20,18%  | 21,31%  |
| Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)             | $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$ | -41,98% | 160,73% |
| Puhasrentaabilus (%)                            | $\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$                                          | 0,41%   | 0,86%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | Käibevara / lühiajalised kohustused                                                   | 1,30    | 1,27    |
| ROE (%)                                         | $\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$                                         | 15,21%  | 30,91%  |
| ROA (%)                                         | $\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$                                              | 3,76%   | 7,10%   |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 164 827        | 148 768        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 190         | 14 795         | 3       |
| Varud                                        | 45 674         | 42 115         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>225 691</b> | <b>205 678</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 666          | 642            | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 883          | 3 663          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 549</b>   | <b>4 305</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>230 240</b> | <b>209 983</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 173 344        | 161 740        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>173 344</b> | <b>161 740</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>173 344</b> | <b>161 740</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 250            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 493         | 30 579         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 653          | 14 914         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>56 896</b>  | <b>48 243</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>230 240</b> | <b>209 983</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2016         | 2015          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 2 091 793    | 1 740 557     | 11      |
| Muud äritulud                                        | 101          | 2             |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 2 006        | -368          | 4       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -1 179 671   | -997 510      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -246 944     | -213 441      | 13      |
| Tööjõukulud                                          | -663 010     | -514 164      | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -780         | -716          | 5       |
| Muud ärikulud                                        | -2           | -17           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>3 493</b> | <b>14 343</b> |         |
| Intressitulud                                        | 5 160        | 571           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>8 653</b> | <b>14 914</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>8 653</b> | <b>14 914</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Gelato Italiano OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Gelato Italiano OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Gelato Italiano OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Gelato Italiano OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Aruandeperioodil on vastavalt taksonoomia muudatusele esitatud intressitulud kasumiaruandes selleks ettenähtud eraldiseisval kirjel, mis varasemalt kajastati muude finantstulude ja –kulude koosseisus. Võrreldavuse eesmärgil on korrigeeritud ka võrdlusperioodi andmeid, mille tulemusel vähenes võrdlusperioodi muude finantstulude ja –kulude saldo summas 571 eurot, mis on nüüd kajastatud intressitulude kirjel.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad, seadmed    | 5              |
| Muu inventar        | 7              |

### 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.

### Finantskohustised

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. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

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

Seotud osapooled on:

- \* Emaettevõtte (ning 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.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                       | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2015</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Kassa                 | 20 365            | 55 176            |
| Arvelduskontod pangas | 144 462           | 93 592            |
| <b>Kokku raha</b>     | <b>164 827</b>    | <b>148 768</b>    |

Gelato Italiano OÜ arvelduskonto AS-s Swedbank kuulub seotud ettevõtte kontsernikonto koosseisu.



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 11 409        | 11 409                           | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 11 409        | 11 409                           | 0                   |
| Muud nõuded                       | 4 995         | 3 329                            | 1 666               |
| Laenunõuded                       | 4 995         | 3 329                            | 1 666               |
| Ettemaksed                        | 452           | 452                              | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 452           | 452                              | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>16 856</b> | <b>15 190</b>                    | <b>1 666</b>        |

  

|                                   | 31.12.2015    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 9 363         | 9 363                            | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 9 470         | 9 470                            | 0                   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -107          | -107                             | 0                   |
| Muud nõuded                       | 4 707         | 4 065                            | 642                 |
| Laenunõuded                       | 4 707         | 4 065                            | 642                 |
| Ettemaksed                        | 1 367         | 1 367                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 367         | 1 367                            | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>15 437</b> | <b>14 795</b>                    | <b>642</b>          |

Antud laenude intressimääraks on 12% ja tähtjad jäävad vahemikku 01.06.2017-18.11.2018. Laenunõuete alusvaluuta on euro. Aruandeperioodil tasaarveldati laenunõudeid palgavõlaga kokku summas 276 eurot (võrdlusperioodil 622 eurot). Vt ka lisa 7.

Nõuetes ostjate vastu sisalduvad nõuded seotud osapooltele summas 2 185 eurot (seisuga 31.12.2015 summas 2 768 eurot). Vaata lisa nr 15.

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal   | 40 127        | 39 780        |
| Valmistoodang          | 3 295         | 1 289         |
| Ettemaksed varude eest | 2 252         | 1 046         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>45 674</b> | <b>42 115</b> |

Aruandeperioodil varudele allahindlusi ei tehtud.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                                   | Kokku  |
|---------------------|-----------------------------------|--------|
|                     | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 5 215                             | 5 215  |
| Akumuleeritud kulum | -1 552                            | -1 552 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 663                             | 3 663  |
|                     |                                   |        |
| Amortisatsioonikulu | -780                              | -780   |
|                     |                                   |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 5 215                             | 5 215  |
| Akumuleeritud kulum | -2 332                            | -2 332 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 883                             | 2 883  |

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2016    | 2015    | Lisa nr |
|------------------|---------|---------|---------|
| Kasutusrendikulu | 316 381 | 256 142 | 12      |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel restorani pindasid ja köögiseadmeid. Restorani pindade rendilepingutega kaasnevad tagatisena pangagarantiid kokku summas 62 842 eurot. Vaata lisa nr 9.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 70 507         | 70 507         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 45 653         | 45 653         |         |
| Maksuvõlad                       | 57 172         | 57 172         | 7       |
| Saadud ettemaksed                | 12             | 12             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 12             | 12             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>173 344</b> | <b>173 344</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 55 740         | 55 740         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 48 894         | 48 894         |         |
| Maksuvõlad                       | 56 993         | 56 993         | 7       |
| Muud võlad                       | 113            | 113            |         |
| Muud viitvõlad                   | 113            | 113            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>161 740</b> | <b>161 740</b> |         |

Võlad hankijatele saldod sisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 37 724 eurot (seisuga 31.12.2015 summas 26 045 eurot). Vaata lisa nr 15.

Aruandeperioodil tasaarveldati laenunõudeid palgavõlaga kokku summas 276 eurot (võrdlusperioodil 622 eurot). Vt ka lisa 3.

## Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 14 766        | 14 797        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 12 059        | 12 041        |
| Sotsiaalmaks                                  | 26 906        | 26 762        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 517         | 1 502         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 924         | 1 885         |
| Intress                                       | 0             | 6             |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>57 172</b> | <b>56 993</b> |

Vaata lisa nr 7.

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 43 317        | 36 394        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 10 829        | 9 099         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>54 146</b> | <b>45 493</b> |

Ettevõtte on sõlmitud kommertspandileping emattevõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 30.11.2016 - 30.11.2017 summas 39 625 eurot.

Lisaks on antud garantiid söögikohtadega seoses :

15-034161-GF 29.04.15 - 22.04.17 Papiniidu Projekt AS 10 134 EUR

15-034513-GF 30.04.15 - 22.04.17 Kristiine Keskus OÜ 20 481 EUR

15-034516-GF 30.04.15 - 22.04.17 ROCCA AL MARE KAUBANDUSKESKUSE AS 17 820 EUR

15-060050-GF 21.07.15 - 17.07.17 Tasku Keskus OÜ 11 642 EUR

16-005230-GF 20.01.16 - 20.01.17 Tallinna Moekombinaat AS 2 765 EUR

KOKKU summas 62 842 EUR

Vt ka lisa 6.

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 091 793        | 1 740 557        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 091 793</b> | <b>1 740 557</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 091 793</b> | <b>1 740 557</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Restoranid jm toitlustuskohad (56101)       | 2 091 793        | 1 740 557        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 091 793</b> | <b>1 740 557</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2016             | 2015           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Tooraine ja materjal                             | 748 668          | 657 145        |         |
| Üür ja rent                                      | 188 043          | 153 082        | 6       |
| Elekter, vesi, kanalisatsioon, gaas              | 95 247           | 74 696         |         |
| Seadmete rent                                    | 128 338          | 103 060        | 6       |
| Seadmete hooldus, remont                         | 19 375           | 9 527          |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 179 671</b> | <b>997 510</b> |         |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| IT ja sidekulud                        | 13 028         | 9 434          |
| Kontorikulud                           | 8 301          | 6 963          |
| Reklaam                                | 35 191         | 30 224         |
| Väikevahendid                          | 19 930         | 18 451         |
| Muud tegevuskulud                      | 170 494        | 148 369        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>246 944</b> | <b>213 441</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 491 471        | 380 800        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 171 539        | 133 364        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>663 010</b> | <b>514 164</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 62             | 52             |

## Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

|                                                              |                        |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Da Vinci Management OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                  |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 7 165      | 0          | 7 641      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 1 723      | 30 559     | 2 165      | 18 404     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 462        | 0          | 603        | 0          |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2016    |        | 2015    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Müügid | Ostud   | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 76 656  | 0      | 68 492  | 0      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 531 862 | 16 268 | 469 730 | 25 398 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 322     | 2 523  | 199     | 2 740  |

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

Vaata lisa nr 3 ja 7.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

**GELATO ITALIANO OÜ (registrikood: 11384908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN UUSKÜLA       | Juhatuse liige     | 19.05.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gelato Italiano OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Gelato Italiano OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

### 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 ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Gelato Italiano OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

21.05.2017



## Audiitorite digitaalallkirjad

GELATO ITALIANO OÜ (registrikood: 11384908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS VILLEMS     | Vandeaudiitor      | 21.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 493        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 653         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>54 146</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 54 146        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>54 146</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 493        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 653         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>54 146</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 54 146        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>54 146</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toitlustuskohad | 56101      | 2091793         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi            | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Da Vinci<br>Management OÜ | 11993240                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                   |
|-------------------|------------------------|
| Telefon           | +372 6810000           |
| E-posti aadress   | katrin@rehkendamine.ee |
| E-posti aadress   | davinci@davincifood.ee |
| Veebilehe aadress | www.davincifood.ee     |