

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ DA VINCI FOOD

registrikood: 11809549

tänavanimi, maja number: Mõisa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6810000

e-posti aadress: sales@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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

2023. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 3 352 772 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 1,27 korda. Müügitulust moodustas 94% kaupade ja 6% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 96 % müük Eestisse ja veidi Läti, Itaaliasse, Portugal, Soome jm. Da Vinci Food OÜ äriksuunamiseks kujunes 26 845 eurot.

Kaupade, materjalide ja teenuste kulud olid summas 2 911 064 eurot ja tegevuskulud 271 772 eurot, muutudes eelmise aastaga võrreldes vastavalt kahanedes 1,29 korda ja kasvades 1,15 korda.

Personal

2023. aastal oli Da Vinci Food OÜ-s keskmiselt kuus töötajat, palgakulud kokku olid 105 575 eurot. Juhatare liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 023	2 022
Tulu kasv (+), kahanemine (-) (%)	(müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100	-21,30%	122,69%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100	-86,28%	233,33%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügitulu * 100	0,66%	3,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,19	2,12
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	4,92%	37,72%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	2,14%	15,69%

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

2024 aasta peamiseks eesmärgiks on käibe ja kasumi suurendamine läbi efektiivsuse, lisamüügi, teatud tegevuste automatiseerimise ning digitaliseerimise. Plaan on laiendada teatud brändide vahendamist ka välisriikidele.

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 ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	440	21 532	2
Nõuded ja ettemaksed	297 219	429 914	3
Varud	703 302	580 010	5
Kokku käibevarad	1 000 961	1 031 456	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 466	37	6
Immateriaalsed põhivarad	1 467	2 067	7
Kokku põhivarad	35 933	2 104	
Kokku varad	1 036 894	1 033 560	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	112 907	146 495	8
Võlad ja ettemaksed	343 190	338 986	10
Kokku lühiajalised kohustised	456 097	485 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 618	118 141	8
Kokku pikaajalised kohustised	128 618	118 141	
Kokku kohustised	584 715	603 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	13
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 148	168 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 241	162 162	
Kokku omakapital	452 179	429 938	
Kokku kohustised ja omakapital	1 036 894	1 033 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 352 772	4 259 997	14
Muud äritulud	752	268	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 911 064	-3 766 858	16
Mitmesugused tegevuskulud	-271 772	-236 713	17
Tööjõukulud	-143 204	-80 431	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-637	-690	6,7
Muud ärikulud	-2	-909	19
Ärikasum (kahjum)	26 845	174 664	
Intressitulud	3 512	8	
Intressikulud	-8 116	-12 510	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 241	162 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 241	162 162	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Da Vinci Food OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Raha

Raha ning raha lähenditena 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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. Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO meetodit. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	7
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 rendileandja

Ettevõtte annab rendile inventari. Rendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 analoogselt muudele laenukohustustele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 ja teenuste 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele (kui riikidevahelistes maksulepingutes ei ole teisiti sätestatud) juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osäühingu juhtkond ja juhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	315	1 080
Arvelduskontod pangas	125	20 452
Kokku raha	440	21 532

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264 161	264 161	4
Ostjatelt laekumata arved	265 604	265 604	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 443	-1 443	
Laenunõuded	31 038	31 038	
Ettemaksed	2 020	2 020	
Muud makstud ettemaksed	2 020	2 020	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 219	297 219	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	413 326	413 326	4
Ostjatelt laekumata arved	415 352	415 352	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 026	-2 026	
Laenunõuded	16 588	16 588	
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 914	429 914	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 110 067 euro (eelmisel aastal oli summa 109 018 eurot) eest faktooritud nõudeid. Kuna tegemist on regressiõigusega faktooringuga, on tegemist finantseerimistehinguga (võetud laenuga), mis on kajastatud ka saadud lühiajaliste laenude all. Antud nõuded on laenu tagatiseks ning neid kajastatakse bilansis kuni nende laekumiseni. (vt lisa 8.)

Laenunõuetes sisaldub grupiettevõttele antud laen summas 15 000 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 0 eurot). (vt lisa 21.)

Laenu- ja järelmaksunõuded on kajastatud olulises osas nende nüüdisväärtuses. Intressimäärad jäävad vahemikku 0-2,5% aastas. Tegemist on valdavalt lühiajaliste nõuetega. Järelmaksunõuded kajastatakse kirje 'nõuded ostjate vastu' koosseisus ning seisuga 31.12.2023 oli selliseid nõudeid summas 11 718 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 10 442 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	265 604	415 352
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 443	-2 026
Kokku nõuded ostjate vastu	264 161	413 326

Nõuded ostjate vastu saldosisaldavad ka nõuded seotud osapooltele kokku summas 38 064 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 194 218 eurot), sh nõuded grupi ettevõtetele summas 13 731 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 26 134 eurot).

Vaata lisa nr 3 ja 21.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	661 980	551 499
Ettemaksed varude eest	41 322	28 511
Kokku varud	703 302	580 010

Aruandeperioodil on tehtud allahindluseid ja mahakandmisi summas 7 502 eurot (eelmisel aastal oli summa 6 772 eurot). Vaata lisa 16.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 644	1 644
Akumuleeritud kulum	-1 607	-1 607
Jääkmaksumus	37	37
Ostud ja parendused	34 466	34 466
Amortisatsioonikulu	-37	-37
31.12.2023		
Soetusmaksumus	36 110	36 110
Akumuleeritud kulum	-1 644	-1 644
Jääkmaksumus	34 466	34 466

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 444	4 444
Akumuleeritud kulum	-2 377	-2 377
Jääkmaksumus	2 067	2 067
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 444	4 444
Akumuleeritud kulum	-2 977	-2 977
Jääkmaksumus	1 467	1 467

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	110 067	110 067			3,923%+3k euribor	EUR	21.12.2024	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	2 840	2 840			6%	EUR	20.12.2024	21
Lühiajalised laenud kokku	112 907	112 907						
Pikaajalised laenud								
Laen emaaettevõttelt	128 618	0	128 618		10%	EUR	31.12.2026	21
Pikaajalised laenud kokku	128 618	0	128 618					
Laenukohustised kokku	241 525	112 907	128 618					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	109 018	109 018			2,7%+3k euribor	EUR	30.11.2023	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	37 477	37 477			6%	EUR	20.12.2023	21
Lühiajalised laenud kokku	146 495	146 495						
Pikaajalised laenud								
Laen emaaettevõttelt	118 141	0	118 141		10%	EUR	31.12.2026	21
Pikaajalised laenud kokku	118 141	0	118 141					
Laenukohustised kokku	264 636	146 495	118 141					

Kohustuste tagamiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertspant summas 185 606 eurot. Faktooringu tagatiseks on antud solidaarkäendusi. Vt ka lisa 12.

Laenukohustused ja kontsernikonto arvelduskrediidi võlgnevus emaaettevõtja ees moodustas seisuga 31.12.2023.a. summas 131 458 eurot (31.12.22 oli summa 155 618 eurot). Vt ka lisa 21.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	20 220	15 785

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel rendile inventari. Vaata lisa nr 14.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	101 939	38 573

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja kontoriseadmeid.
Vaata lisa nr 16.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 896	249 896	
Võlad töövõtjatele	19 190	19 190	
Maksuvõlad	72 921	72 921	11
Muud võlad	293	293	
Intressivõlad	293	293	21
Saadud ettemaksed	890	890	
Muud saadud ettemaksed	890	890	
Kokku võlad ja ettemaksed	343 190	343 190	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 865	235 865	
Võlad töövõtjatele	9 876	9 876	
Maksuvõlad	92 113	92 113	11
Muud võlad	626	626	
Intressivõlad	526	526	21
Muud viitvõlad	100	100	
Saadud ettemaksed	506	506	
Muud saadud ettemaksed	506	506	
Kokku võlad ja ettemaksed	338 986	338 986	

Võlad tarnijatele saldosisaldavad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 3924 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 12 187 eurot), seejuures võlg ematettevõttele 1296 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 2 499 eurot). Vaata lisa nr 21.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	60 290	86 261
Üksikisiku tulumaks	4 361	1 946
Sotsiaalmaks	7 418	3 505
Kohustuslik kogumispension	313	146
Töötuskindlustusmaksed	539	255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 921	92 113

Vt lisa 10.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	282 711	264 918
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	70 678	66 230
Kokku tingimuslikud kohustised	353 389	331 148

Ettevõtte on sõlmitud kommertspandileping emaettevõtte arvelduskrediidilepingu tagamiseks perioodil 20.12.2023-20.12.2024 summas 185 606 eurot. Vt ka lisa 8.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 218 468	4 162 389	
Läti	8 917	18 509	
Itaalia	120 951	74 431	
Prantsusmaa	0	236	
Soome	3 879	2 644	
Portugal	408	1 788	
Kreeka	149	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 352 772	4 259 997	
Kokku müügitulu	3 352 772	4 259 997	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	3 166 595	4 113 448	
Transporditeenus	44 287	114 790	
Turundusteenus	121 670	15 974	
Inventari rent	20 220	15 785	9
Kokku müügitulu	3 352 772	4 259 997	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahhid, viivised ja hüvitised	10	268
Muud	742	0
Kokku muud äritulud	752	268

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 502	6 772	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 602 141	3 501 788	
Üür ja rent	15 184	14 573	9
Kontori elekter, vesi, koristus, hooldus	5 323	4 750	
Seadmete hooldus	9 604	10 287	
Seadmete, põhivara rent	86 755	24 000	9
Laomajandus, ekspedeerimine	106 689	100 380	
Müügiteenused	77 866	104 308	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 911 064	3 766 858	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud transporditeenused	96 764	100 294
Mitmesugused bürookulud	1 101	1 053
IT ja sidekulud	27 798	31 449
Autode hooldus, remont, kütus	27 590	25 376
Muud	118 519	78 541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	271 772	236 713

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	105 575	59 577
Sotsiaalmaksud	37 629	20 854
Kokku tööjõukulud	143 204	80 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 068
Muud	2	-159
Kokku muud ärikulud	2	909

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	4 780	7 874
Muud intressikulud	3 336	4 636
Kokku intressikulud	8 116	12 510

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 020	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 731	26 134	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 333	168 084	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 084	194 218	3,4
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 840	37 477	8
Kokku laenukohustised	2 840	37 477	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 589	3 025	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 275	9 629	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60	60	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 924	12 714	10

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	128 619	118 141	8
Kokku laenukohustised	128 619	118 141	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 000	0	15 000	3
Kokku antud laenud	0	15 000	0	15 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Emaettevõtja	235 347	165 470	245 199	155 618	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 634	0	16 634	0	8
Kokku laenukohustised	251 981	165 470	261 833	155 618	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Emaettevõtja	155 618	2 840	27 000	131 458	8
Kokku laenukohustised	155 618	2 840	27 000	131 458	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	954 061	99	837 334	85
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565 586	275	1 753 475	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 499	25	0	0
Kokku müüdud	1 521 146	399	2 590 809	85

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	15 375	0	23 650
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 681	119 427	49 843	70 658
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 900	0	10 187
Kokku ostetud	57 681	151 702	49 843	104 495

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

Vt lisa 3,4,8,10 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DA VINCI FOOD osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ DA VINCI FOOD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristi Luide

Vandeaudiitori number 674

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

28.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Vandeaudiitor	28.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 241
Kokku	353 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 389
Kokku	353 389

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 241
Kokku	353 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 389
Kokku	353 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	3166595	94.45%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	121670	3.63%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	44287	1.32%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	20220	0.60%	Ei